

**BOSSA TİCARET VE SANAYİ İŞLETMELERİ T.A.Ş.**

**1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
FİNANSAL BİLGİLER VE DİPNOTLAR**

## **BOSSA TİCARET VE SANAYİ İŞLETMELERİ T.A.Ş.**

---

### **İÇİNDEKİLER**

**SAYFA**

<b>ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU .....</b>	<b>1 - 2</b>
<b>ÖZET KAR VEYA ZARAR TABLOSU .....</b>	<b>3</b>
<b>ÖZET DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU .....</b>	<b>4</b>
<b>ÖZET ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU .....</b>	<b>5</b>
<b>ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU .....</b>	<b>6</b>
<b>ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR .....</b>	<b>7 - 32</b>

# BOSSA TİCARET VE SANAYİ İŞLETMELERİ T.A.Ş.

## 1 OCAK-30 EYLÜL 2025 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnotlar	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
<b>VARLIKLAR</b>			
<b>Dönen Varlıklar:</b>			
Nakit ve nakit benzerleri	3	441.324.217	130.336.915
Ticari alacaklar			
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	5	2.044.078.697	2.052.274.970
Diğer alacaklar			
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		5.177.006	2.607.529
Stoklar	6	2.209.100.173	2.245.805.784
Peşin ödenmiş giderler			
- İlişkili olmayan taraflara peşin ödenmiş giderler		25.182.282	39.954.066
Dönem vergisi ile ilgili varlıklar		-	30.370.464
Diğer dönen varlıklar		22.116.377	158.187.671
<b>TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR</b>		<b>4.746.978.752</b>	<b>4.659.537.399</b>
<b>Duran Varlıklar:</b>			
Finansal yatırımlar		1.772.502	1.968.360
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	9	2.384.886.825	2.384.886.825
Maddi duran varlıklar	7	6.371.102.544	6.580.973.790
Maddi olmayan duran varlıklar	8	424.921.343	324.632.310
Peşin ödenmiş giderler			
- İlişkili olmayan taraflara peşin ödenmiş giderler		33.389.552	39.300.885
<b>TOPLAM DURAN VARLIKLAR</b>		<b>9.216.072.766</b>	<b>9.331.762.170</b>
<b>TOPLAM VARLIKLAR</b>		<b>13.963.051.518</b>	<b>13.991.299.569</b>

Takip eden dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluşturur.

# BOSSA TİCARET VE SANAYİ İŞLETMELERİ T.A.Ş.

## 1 OCAK-30 EYLÜL 2025 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnotlar	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
<b>KAYNAKLAR</b>			
<b>Kısa vadeli yükümlülükler:</b>			
Kısa vadeli borçlanmalar			
- Banka kredileri	4	1.776.022.086	1.916.318.866
- Kiralama işlemlerinden borçlar	4	14.965.662	17.886.919
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları			
- Banka kredileri	4	133.863.155	123.213.913
Ticari borçlar			
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	5	365.656.914	501.809.802
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		76.501.394	82.575.311
Dönem karı vergi yükümlülüğü		7.541.096	-
Ertelenmiş gelirler			
- İlişkili olmayan taraflardan ertelenmiş gelirler	11	86.663.526	98.853.014
Kısa vadeli karşılıklar			
- Diğer kısa vadeli karşılıklar		4.104.254	2.925.018
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar		32.336.406	32.912.597
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		25.533.586	44.413.806
<b>TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>		<b>2.523.188.079</b>	<b>2.820.909.246</b>
<b>Uzun vadeli yükümlülükler:</b>			
Uzun vadeli borçlanmalar			
- Banka kredileri	4	506.756.024	624.727.197
- Kiralama işlemlerinden borçlar	4	1.435.965	16.280.276
Ticari Borçlar			
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	5	31.786.110	55.789.277
Uzun vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar		307.699.991	285.479.720
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü		708.840.053	480.824.656
<b>TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>		<b>1.556.518.143</b>	<b>1.463.101.126</b>
<b>Özkaynaklar:</b>			
Ödenmiş sermaye	13	1.300.000.000	1.300.000.000
Sermaye düzeltme farkları	13	1.103.271.685	1.103.271.685
Emisyon primi	13	37.532.325	37.532.325
Geri alınmış paylar	13	(96.039.914)	(85.157.062)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	13	341.914.799	331.031.947
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler			
- Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları		1.450.719.239	1.450.719.239
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları		(457.330.390)	(438.815.432)
Geçmiş yıllar karları		5.997.823.643	5.329.399.040
Net dönem karı		205.453.909	679.307.455
<b>TOPLAM ÖZKAYNAKLAR</b>		<b>9.883.345.296</b>	<b>9.707.289.197</b>
<b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>		<b>13.963.051.518</b>	<b>13.991.299.569</b>

Takip eden dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluşturur.

# BOSSA TİCARET VE SANAYİ İŞLETMELERİ T.A.Ş.

## 30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET KAR VEYA ZARAR TABLOSU

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

	Dipnotlar	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Temmuz - 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2024
<b>KAR VEYA ZARAR KISMI</b>					
Hasılat	14	5.069.225.034	1.523.877.510	5.903.756.926	1.986.954.437
Satışların maliyeti (-)	14	(4.120.432.360)	(1.269.756.391)	(4.574.060.518)	(1.599.794.212)
<b>TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR</b>		<b>948.792.674</b>	<b>254.121.119</b>	<b>1.329.696.408</b>	<b>387.160.225</b>
Genel yönetim giderleri (-)		(148.344.571)	(52.177.425)	(132.508.085)	(42.563.410)
Pazarlama giderleri (-)		(447.986.279)	(143.840.987)	(465.333.134)	(157.371.049)
Araştırma giderleri(-)		(4.125.090)	(2.607.710)	(4.237.860)	(1.484.775)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	15	899.731.958	144.375.208	632.672.302	248.370.434
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	15	(381.029.151)	(63.266.461)	(262.020.893)	(81.202.317)
<b>ESAS FAALİYET KARI</b>		<b>867.039.541</b>	<b>136.603.744</b>	<b>1.098.268.738</b>	<b>352.909.108</b>
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	19	-	-	3.966.919	124.393
<b>FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI</b>		<b>867.039.541</b>	<b>136.603.744</b>	<b>1.102.235.657</b>	<b>353.033.501</b>
Finansman gelirleri	16	106.541.094	55.260.809	14.576.525	7.413.725
Finansman giderleri (-)	17	(741.704.601)	(174.802.754)	(507.759.023)	(193.669.046)
Parasal Kazanç / (kayıp)	18	241.023.916	66.867.747	193.840.439	35.508.720
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KAR</b>		<b>472.899.950</b>	<b>83.929.546</b>	<b>802.893.598</b>	<b>202.286.900</b>
<b>Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri)/Geliri</b>		<b>(267.446.041)</b>	<b>(70.749.816)</b>	<b>(219.197.449)</b>	<b>(88.140.329)</b>
- Dönem vergi gideri		(33.258.989)	(5.611.126)	(75.800.884)	(13.920.647)
- Ertelenmiş vergi (gideri)/geliri		(234.187.052)	(65.138.690)	(143.396.565)	(74.219.682)
<b>DÖNEM KARI</b>		<b>205.453.909</b>	<b>13.179.730</b>	<b>583.696.149</b>	<b>114.146.571</b>
Hisse Başına Kazanç/(Kayıp) (kr)	20	0,0016	0,0001	0,0089	0,0017

Takip eden dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluşturur.

## BOSSA TİCARET VE SANAYİ İŞLETMELERİ T.A.Ş.

### 30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

Dipnotlar	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Temmuz - 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2024
<b>DÖNEM KARI</b>	<b>205.453.909</b>	<b>13.179.730</b>	<b>583.696.149</b>	<b>114.146.571</b>
<b>DİĞER KAPSAMLI GELİR</b>	<b>(18.514.958)</b>	<b>13.740.166</b>	<b>(69.105.261)</b>	<b>(574.281)</b>
<b>Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar</b>				
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları	(24.686.611)	18.320.221	(92.140.347)	(765.707)
<b>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler</b>				
Ertelenmiş vergi geliri	6.171.653	(4.580.055)	23.035.086	191.426
<b>TOPLAM KAPSAMLI GELİR</b>	<b>186.938.951</b>	<b>26.919.896</b>	<b>514.590.888</b>	<b>113.572.290</b>

Takip eden dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluşturur.

## BOSSA TİCARET VE SANAYİ İŞLETMELERİ T.A.Ş.

### 30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltme farkları	Pay İhraç Primleri	Geri alınmış paylar	Kârdan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler		Birikmiş karlar		Özkaynaklar toplamı
						Yeniden değerlendirme ölçüm kazançları		Geçmiş yıllar kârları	Net dönem karı/(zararı)	
<b>Dönem başı bakiyeler, 1 Ocak 2024</b>	<b>650.000.000</b>	<b>1.753.271.685</b>	<b>37.532.325</b>	<b>(105.260.741)</b>	<b>271.092.475</b>	<b>1.426.923.341</b>	<b>(352.094.870)</b>	<b>3.212.016.226</b>	<b>2.079.503.096</b>	<b>8.972.983.537</b>
Sermaye artırımını	650.000.000	(650.000.000)	-	-	-	-	-	-	-	-
Geri alınan paylar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Geri alınan payların satışı	-	-	-	27.109.637	(27.109.637)	-	-	124.928.830	-	124.928.830
Transferler	-	-	-	-	80.043.150	-	-	1.999.459.946	(2.079.503.096)	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	-	(69.105.261)	-	583.696.149	514.590.888
<b>Dönem sonu bakiyeler, 30 Eylül 2024</b>	<b>1.300.000.000</b>	<b>1.103.271.685</b>	<b>37.532.325</b>	<b>(78.151.104)</b>	<b>324.025.988</b>	<b>1.426.923.341</b>	<b>(421.200.131)</b>	<b>5.336.405.002</b>	<b>583.696.149</b>	<b>9.612.503.255</b>
<b>Dönem başı bakiyeler, 1 Ocak 2025</b>	<b>1.300.000.000</b>	<b>1.103.271.685</b>	<b>37.532.325</b>	<b>(85.157.062)</b>	<b>331.031.947</b>	<b>1.450.719.239</b>	<b>(438.815.432)</b>	<b>5.329.399.040</b>	<b>679.307.455</b>	<b>9.707.289.197</b>
Geri alınan paylar	-	-	-	(10.882.852)	10.882.852	-	-	(10.882.852)	-	(10.882.852)
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	679.307.455	(679.307.455)	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	-	(18.514.958)	-	205.453.909	186.938.951
<b>Dönem sonu bakiyeler, 30 Eylül 2025</b>	<b>1.300.000.000</b>	<b>1.103.271.685</b>	<b>37.532.325</b>	<b>(96.039.914)</b>	<b>341.914.799</b>	<b>1.450.719.239</b>	<b>(457.330.390)</b>	<b>5.997.823.643</b>	<b>205.453.909</b>	<b>9.883.345.296</b>

Takip eden dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluşturur.

# BOSSA TİCARET VE SANAYİ İŞLETMELERİ T.A.Ş.

## 30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	Dipnotlar	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024
<b>İşletme faaliyetlerinden nakit akışları :</b>			
<b>Dönem karı</b>		<b>205.453.909</b>	<b>583.696.149</b>
<b>Dönem net karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler :</b>			
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	7,8	294.707.958	199.315.351
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		88.572.241	70.126.763
- Diğer karşılıklar (iptalleri) ile ilgili düzeltmeler		1.772.254	463.462
Değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler			
- Alacaklarda değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler	5	31.339.571	29.284.961
- Diğer finansal varlıklar veya yatırımlar değer düşüklüğü düzeltmeler	5	195.858	115.775
Faiz (gelirleri) ve giderleri ile ilgili düzeltmeler			
- Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	17	374.036.756	423.632.297
Vadeli satışlardan kaynaklanan kazanılmamış finansman geliri		(799.982)	(1.823.883)
Vadeli alımlardan kaynaklanan ertelenmiş finansman gideri		2.760.391	1.019.972
Maddi duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kazançlar ile ilgili düzeltmeler		-	(3.966.919)
Vergi gideri/(geliri) ile ilgili düzeltmeler		272.098.610	99.917.376
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		612.556.459	474.248.612
Parasal kayıp / kazanç		(571.403.643)	(846.419.067)
<b>İşletme varlık ve yükümlülüklerindeki değişiklik öncesi işletme faaliyetlerinden sağlanan net nakit</b>		<b>1.311.290.382</b>	<b>1.029.610.849</b>
<b>İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler :</b>			
Ticari alacaklardaki (artış)/azalış ile ilgili düzeltmeler			
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklardaki (artış)/azalış		13.317.161	287.649.392
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış ile ilgili düzeltmeler			
- İlişkili olmayan taraflardan faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış/(artış)		(2.569.477)	(540.030)
Stoklardaki artışlar ile ilgili düzeltmeler	6	36.705.611	(259.779.373)
Peşin ödenmiş giderlerdeki artış		14.771.784	29.596.501
Ticari borçlardaki artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler			
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlardaki artış/(azalış)		(162.916.446)	(174.043.392)
Ertelenmiş gelirlerdeki artış	11	(12.189.488)	35.150.810
İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer azalış ile ilgili düzeltmeler			
- Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklardaki artış		136.071.294	(7.231.019)
- Faaliyetlerle ilgili diğer yükümlülüklerdeki artış		(24.954.137)	(29.176.906)
<b>İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler</b>		<b>(1.763.698)</b>	<b>(118.374.017)</b>
<b>İşletme faaliyetlerinden nakit akışları</b>		<b>1.309.526.684</b>	<b>911.236.832</b>
<b>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler</b>		<b>(27.063.969)</b>	<b>(52.711.935)</b>
<b>Yatırım faaliyetlerinden nakit akışları :</b>			
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri			
- Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri	7	1.475.326	3.966.919
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları			
- Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	7,8	(180.689.734)	(577.268.363)
<b>Yatırım faaliyetlerinden nakit akışları</b>		<b>(179.214.408)</b>	<b>(573.301.444)</b>
<b>Finansman faaliyetlerinden nakit akışları :</b>			
Kredi geri ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	4	(2.384.876.498)	(1.874.636.602)
Kredilerden nakit girişleri	4	2.030.195.083	1.839.813.243
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(14.043.869)	(22.327.276)
İşletmenin kendi paylarını almasıyla ilgili nakit çıkışları		(10.882.852)	-
Geri alınan payların satışından kaynaklanan nakit girişleri		-	124.928.830
Faiz		(336.173.231)	(405.346.382)
<b>Finansman faaliyetlerinden nakit akışları</b>		<b>(715.781.367)</b>	<b>(337.568.187)</b>
<b>Nakit ve nakit benzerleri üzerindeki parasal kayıp kazanç etkisi</b>		<b>(76.479.638)</b>	<b>(125.032.987)</b>
<b>Nakit ve nakit benzerlerindeki net (azalış)/artış</b>		<b>310.987.302</b>	<b>(177.377.721)</b>
<b>Dönem başı nakit ve nakit benzerleri</b>	<b>3</b>	<b>130.336.915</b>	<b>355.518.791</b>
<b>Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri</b>	<b>3</b>	<b>441.324.217</b>	<b>178.141.070</b>

Takip eden dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluşturur.



# BOSSA TİCARET VE SANAYİ İŞLETMELERİ T.A.Ş.

## 30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

### 1. Organizasyon ve faaliyet konusu

Bossa Ticaret ve Sanayi İşletmeleri T.A.Ş. ("Bossa" ya da "Şirket") 1951 yılında kurulmuştur. Şirket'in ana faaliyet alanı tekstil ürünleri üretimi, pazarlaması ve satışlarıdır. Şirket'in payları 1995 yılından itibaren Borsa İstanbul'da işlem görmektedir.

Şirket'in bünyesinde istihdam edilen ortalama personel sayısı 1.814 kişidir (31 Aralık 2024: 1.788).

Şirket, Türkiye'de kayıtlı olup kayıtlı merkez adresi: Hacı Sabancı Organize Sanayi Bölgesi Acıdere OSB Mahallesi Celal Bayar Bulvarı No:3 Sarıçam – Adana.

### 2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar

#### 2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar

Şirket, muhasebe kayıtlarını ve yasal finansal tablolarını Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK") tarafından kabul edilen muhasebe ve finansal raporlama standartlarına ("SPK Finansal Raporlama Standartları"), Türk Ticaret Kanunu ("TTK") ve Vergi Mevzuatı hükümlerine ve Maliye Bakanlığı'na yayımlanan Tek Düzen Hesap Planı gereklerine uygun olarak Türk Lirası hazırlamaktadır.

Finansal tablolar; Şirket'in yasal kayıtlarına dayandırılmış ve TL cinsinden ifade edilmiş olup SPK'nin tebliğlerine uygun olarak, Şirket'in finansal durumunu layıkıyla arz edebilmesi için, bir takım tashihlere ve sınıflandırma değişikliklerine tabi tutularak hazırlanmıştır. Gerçeğe uygun değerden taşınan finansal varlıklar ve borçlar ile işletme birleşmeleri uygulamasına dahil olan varlık ve yükümlülükler hariç, finansal tablolar maliyet esasına göre hazırlanmıştır.

Finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır.

Ayrıca Tebliğ ve ona açıklama getiren duyuruları uyarınca, teminat rehin ipotek tablosu, döviz pozisyonu tablosu, toplam ihracat ve toplam ithalat tutarları ile toplam döviz yükümlülüğünün riskten korunan kısmı finansal tablo dipnotlarında sunulmuştur.

#### İşletmenin sürekliliği

Finansal tablolar işletmenin sürekliliği ilkesi baz alınarak hazırlanmıştır.

#### Finansal tabloların hazırlanış şekli

Finansal tablolar, KGK tarafından 4 Ekim 2022 tarihinde yayımlanan "TFRS Taksonomisi Hakkında Duyuru" ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

#### Finansal tabloların onaylanması

Finansal tablolar 28 Ekim 2025 tarihinde Şirket Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Genel Kurul ve bazı düzenleyici kurullar finansal tablolarda değişiklik yapma yetkisine sahiptir.

# BOSSA TİCARET VE SANAYİ İŞLETMELERİ T.A.Ş.

## 30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

### 2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (Devamı)

#### 2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar (Devamı)

##### İşlevsel ve sunum para birimi

Şirket'in işlevsel ve sunum para birimi TL olarak kabul edilmiştir.

##### Yabancı para çevrimi

Yabancı para cinsinden yapılan işlemler, işlemin yapıldığı günkü döviz kurlarından TL'ye çevrilmiştir. Finansal durum tablosunda yer alan yabancı para birimi bazındaki parasal varlıklar ve yükümlülükler bilanço tarihindeki geçerli kurlar kullanılarak TL'ye çevrilmiştir. Bu işlemler sonucunda oluşan kur farkları dönem net karının belirlenmesinde hesaba alınmıştır. Makul değerleri ile gösterilen yabancı para birimi bazındaki parasal olmayan varlıklar ve yükümlülükler ise makul değerlerinin belirlendiği günün kurundan TL'ye çevrilmektedir. Esas faaliyet konusuyla ilgili, ticari alacak ve borçlardan kaynaklanan kur farkları esas faaliyet gelirleri/giderleri hesap kaleminde gösterilir.

#### 2.2 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama

Şirket, KGK tarafından 23 Kasım 2023 tarihinde yapılan duyuru ve yayınlanan "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Hakkında Uygulama Rehberi"ne istinaden 31 Aralık 2024 tarihli ve aynı tarihte sona eren yıla ilişkin finansal tablolarını TMS 29 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" Standardını uygulayarak hazırlamıştır. Söz konusu standart uyarınca, yüksek enflasyonlu bir ekonomiye ait para birimi esas alınarak hazırlanan finansal tabloların, bu para biriminin bilanço tarihindeki satın alma gücünde hazırlanması ve önceki dönem finansal tabloların da karşılaştırma amacıyla karşılaştırmalı bilgiler raporlama dönemi sonundaki cari ölçüm birimi cinsinden ifade edilir. Şirket bu nedenle, 30 Eylül 2024 tarihli finansal tablolarını da, 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre sunmuştur.

SPK'nın 28 Aralık 2023 tarih ve 81/1820 sayılı kararı uyarınca, Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartlarını uygulayan finansal raporlama düzenlemelerine tabi ihraççılar ile sermaye piyasası kurumlarının, 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemlerine ait yıllık finansal raporlarından başlamak üzere TMS 29 hükümlerini uygulamak suretiyle enflasyon muhasebesi uygulamasına karar verilmiştir.

TMS 29 uyarınca yapılan yeniden düzenlemeler, Türkiye İstatistik Kurumu ("TÜİK") tarafından yayınlanan Türkiye'deki Tüketici Fiyat Endeksi'nden ("TÜFE") elde edilen düzeltme katsayısı kullanılarak yapılmıştır. 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla, finansal tabloların düzeltilmesinde kullanılan endeksler ve düzeltme katsayıları aşağıdaki gibidir:

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

# BOSSA TİCARET VE SANAYİ İŞLETMELERİ T.A.Ş.

## 30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

### 2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (Devamı)

#### 2.2 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama (Devamı)

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 gerçekleştirilebilir değeri aştığı durumda, sırasıyla TMS 36 ve TMS 2 hükümleri uygulanmıştır.

Bilanço tarihindeki cari satın alma gücüyle ifade edilmemiş olan parasal olmayan varlık ve yükümlülükler ile özkaynak kalemleri, ilgili düzeltme katsayıları kullanılarak düzeltilmiştir.

"Bilançodaki parasal olmayan kalemlerin kapsamlı gelir tablosuna etkisi olanlar dışındaki kapsamlı gelir tablosunda yer alan tüm kalemler, gelir ve gider hesaplarının mali 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 kaybı hesabına kaydedilmiştir.

#### 2.3 Yeni ve revize edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

*Türkiye Muhasebe Standartları (TMS) veya Türkiye Finansal Raporlama Standartları (TFRS) ile uyumlu finansal tablolar hazırlanırken standartlardaki değişiklikler ve yorumlar dipnotlarda aşağıdaki şekilde gösterilmelidir:*

Yeni TMS/TFRS'nin finansal tablolara etkileri ile ilgili açıklamalar:

- TMS/TFRS'nin başlığı,
- muhasebe politikası değişikliğinin varsa ilgili geçiş hükümlerine uygun olarak yapıldığı,
- muhasebe politikasında değişikliğin açıklaması,
- varsa geçiş hükümlerinin açıklaması,
- varsa geçiş hükümlerinin ileriki dönemlere olabilecek etkileri,
- mümkün olduğunca, cari ve sunulan her bir önceki dönem ile ilgili düzeltme tutarları:
  - etkilenen her bir finansal tablo kalemi için sunulmalı ve
  - şirket için "TMS 33, Hisse Başına Kazanç" standardı geçerliyse adi hisse ve seyretilmiş hisse başına kazanç tutarları tekrar hesaplanmalıdır.
- eğer mümkünse sunulmayan dönemlerden önceki dönemlere ait düzeltme tutarları ve
- geçmişe dönük uygulama herhangi bir dönem veya dönemler için mümkün değilse bu duruma yol açan olaylar açıklanmalı ve muhasebe politikasındaki değişikliğin hangi tarihten itibaren ve ne şekilde uygulandığı açıklanmalıdır.

## BOSSA TİCARET VE SANAYİ İŞLETMELERİ T.A.Ş.

### 30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

#### 2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (Devamı)

#### 2.3 Yeni ve revize edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (Devamı)

##### a. 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- **TMS 21 Değiştirilebilirliğin Eksikliği;** 1 Ocak 2025 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bir işletme, belirli bir amaç için belirli bir ölçüm tarihinde başka bir para birimine çevrilemeyen yabancı para biriminde yapılan bir işlem veya faaliyete sahip olduğunda bu değişikliklerden etkilenir. Bir para birimi, başka bir para birimini elde etme olanağı mevcut olduğunda (normal bir idari gecikmeyle) değiştirilebilir ve işlem uygulanabilir haklar ve yükümlülükler yaratan bir piyasa veya takas mekanizması yoluyla gerçekleşir.

##### b. 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar:

- **TFRS 17, 'Sigorta Sözleşmeleri';** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4'ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir.

SEDDK tarafından "Sigorta ve Reasürans Şirketleri ile Emeklilik Şirketlerinin Finansal Raporlamaları Hakkında Yönetmelikte Değişiklik Yapılmasına Dair Yönetmelik" in 13 üncü maddesinin birinci fıkrasının (a) bendine göre TFRS 17'nin yürürlük tarihinin "1 Ocak 2026" olarak değiştirilmesi nedeniyle KGK'nın 14 Ocak 2025 tarihli ve 29228 sayılı yazısında sigorta, reasürans şirketleri ile emeklilik şirketleri, bu şirketlerde ortaklıkları/yatırımları bulunan bankalar ve yine bu şirketlerde ortaklıkları/yatırımları bulunan diğer şirketlere ait konsolide ve bireysel finansal tablolarda TFRS 17'nin uygulama tarihinin 1 Ocak 2026 tarihine ertelendiği belirtilmiştir.

- **TFRS 9 ve TFRS 7'deki finansal araçların sınıflandırma ve ölçümüne ilişkin değişiklikler;** 1 Ocak 2026 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir (erken uygulamaya izin verilir). Bu değişiklikler:
  - elektronik nakit transferi sistemi aracılığıyla ödenen bazı finansal borçlar için yeni bir istisna ile birlikte, bazı finansal varlık ve yükümlülüklerin muhasebeleştirilmesi ve finansal tablo dışı bırakılmasıyla ilgili zamanlamaya ilişkin gerekliliklere açıklık getirilmesi;
  - bir finansal varlığın yalnızca anapara ve faiz ödemeleri kriterini karşılayıp karşılamadığının değerlendirilmesine ilişkin daha fazla rehberlik sağlanması ve açıklığa kavuşturulması;
  - nakit akışlarını değiştirebilecek sözleşme şartlarına sahip belirli araçlar için yeni dipnot açıklamaları eklemek (çevresel, sosyal ve yönetim (ESG) hedeflerine ulaşılmasıyla bağlantılı özelliklere sahip bazı araçlar gibi); ve
  - gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan özkaynak araçlarına ilişkin dipnot açıklamalarında güncellemeler yapılmasıdır.

# BOSSA TİCARET VE SANAYİ İŞLETMELERİ T.A.Ş.

## 30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

### 2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (Devamı)

#### 2.3 Yeni ve revize edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (Devamı)

- **TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler – 11. Değişiklik;** 1 Ocak 2026 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir (erken uygulamaya izin verilir). Yıllık iyileştirmeler, bir Muhasebe Standardındaki ifadeleri açıklığa kavuşturan veya Muhasebe Standartlarındaki hükümler arasındaki nispeten küçük beklenmeyen sonuçları, gözden kaçırılan noktaları veya tutarsızlıkları düzeltten değişikliklerle sınırlıdır. 2024 değişiklikleri aşağıdaki standartlara ilişkin yapılmıştır:
  - TFRS 1 Türkiye Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması;
  - TFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar ve Standardın İlişisindeki UFRS 7'nin uygulanmasına yönelik Rehber;
  - TFRS 9 Finansal Araçlar;
  - TFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar ve
  - TMS 7 Nakit Akış Tablosu.
- **TFRS 9 ve TFRS 7'deki doğaya bağımlı elektriğe atıfta bulunan sözleşmelere ilişkin değişiklikler;** 1 Ocak 2026 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir, ancak gerektiği durumlarda yerel onaya tabi olarak erken uygulanabilir. Bu değişiklikler, TFRS 9'un 'işletmenin kendi kullanımı' ve korunma muhasebesi hükümlerini değiştirir ve TFRS 7'de hedeflenen açıklama hükümlerini getirir. Bu değişiklikler yalnızca, elektrik üretiminin kaynağının kontrol edilemeyen doğal koşullarına (hava durumu gibi) bağlı olması nedeniyle, bir işletmeyi temel elektrik miktarındaki değişkenliğe maruz bırakan sözleşmelere uygulanır. Bu sözleşmeler, "doğaya bağımlı elektriğe atıfta bulunan sözleşmeler" olarak tanımlanır.
- **TFRS 18 Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklama;** 1 Ocak 2027 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu standart, kar veya zarar tablosundaki güncellemelere odaklanan, mali tabloların sunumuna ve açıklanmasına ilişkin yeni standarttır. TFRS 18'de getirilen temel yeni kavramlar aşağıdakilerle ilgilidir:
  - kar veya zarar tablosunun yapısı
  - işletmenin finansal tablolarının dışında raporlanan belirli kâr veya zarar performans ölçütleri (yani yönetim tarafından tanımlanan performans ölçütleri) için finansal tablolarda yapılması gereken açıklamalar; ve
  - genel olarak temel finansal tablolar ve dipnotlar için geçerli olan toplulaştırma ve ayrıştırmaya ilişkin geliştirilmiş ilkeler.

**TFRS 19 Kamuya Hesap Verme Yükümlülüğü Bulunmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar;** 1 Ocak 2027 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Yeni standart diğer TFRS'ler ile birlikte uygulanmaktadır. Şartları sağlayan bir bağlı ortaklık, açıklama hükümleri hariç diğer TFRS Muhasebe Standartlarındaki hükümleri uygular ve bunun yerine TFRS 19'daki azaltılmış açıklama gerekliliklerini uygular. TFRS 19'un azaltılmış açıklama gereklilikleri, şartları sağlayan bağlı ortaklıkların finansal tablolarının kullanıcılarının bilgi ihtiyaçları ile finansal tablo hazırlayıcıları için maliyet tasarrufları arasında denge kurar. TFRS 19, şartları sağlayan bağlı ortaklıklar için gönüllü uygulanabilecek bir standarttır. Bir bağlı ortaklık aşağıdaki durumlarda ilgili şartları sağlar.

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

## BOSSA TİCARET VE SANAYİ İŞLETMELERİ T.A.Ş.

### 30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

---

#### 2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti

30 Eylül 2025 tarihinde sona eren ara döneme ait özet finansal tablolar, ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Özet finansal tablolar hazırlanırken kullanılan önemli muhasebe politikaları, 31 Aralık 2024 tarihli finansal tablolar içerisinde detaylı olarak açıklanan muhasebe politikaları ile tutarlılık arz etmektedir. Dolayısıyla ara dönem özet finansal tablolar, 31 Aralık 2024 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

#### 2.5 Önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları

Finansal tabloların hazırlanmasında Şirket yönetiminin, raporlanan varlık ve yükümlülük tutarlarını etkileyecek, bilanço tarihi itibarıyla vukuu muhtemel yükümlülük ve taahhütleri ve raporlama dönemi itibarıyla gelir ve gider tutarlarını belirleyen varsayımlar ve tahminler yapması gerekmektedir. Gerçekleşmiş sonuçlar tahmin ve varsayımlardan farklılık gösterebilir. Bu tahmin ve varsayımlar düzenli olarak gözden geçirilmekte, düzeltme ihtiyacı doğduğunda bu düzeltmeler ilgili dönemin faaliyet sonuçlarına yansıtılmaktadır. Finansal tablolara yansıtılan tutarlar üzerinde önemli derecede etkisi olabilecek yorumlar ve bilanço tarihinde var olan veya ileride gerçekleşebilecek tahminlerin esas kaynakları göz önünde bulundurularak yapılan önemli varsayımlar ve değerlendirmeler aşağıdaki gibidir:

- a) Şirket kıdem tazminatı yükümlülüğünün hesaplamasında iskonto oranı, enflasyon oranı, reel maaş artış oranı, kendi isteğiyle ayrılma olasılığı gibi çeşitli varsayımlarda bulunmaktadır. Söz konusu varsayımlarda cari dönemde meydana gelen değişikliklerden kaynaklanan etki cari dönemde gelir tablosunda muhasebeleştirilmiştir,
- b) Şirket yatırım amaçlı gayrimenkullerin gerçeğe uygun değer hesaplamasında maliyet yaklaşımı oluşumu yöntemleriyle oluşan değerleri finansal tablolara yansıtılmıştır. Yatırım amaçlı gayrimenkullerin gerçeğe uygun değeri SPK tarafından onaylı "Gayrimenkul Değerleme Firmaları" listesi içerisinde yer alan şirketler tarafından yapılmaktadır. Değerleme şirketi, yatırım amaçlı gayrimenkullerin gerçeğe uygun değerini hesaplarken emsal bedelleri esas alarak ve parsel üzerindeki yapıların hali hazırdaki fiziksel yıpranma durumlarına göre yıpranma payı düşerek maliyet hesabını belirlemiştir.

## BOSSA TİCARET VE SANAYİ İŞLETMELERİ T.A.Ş.

### 30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

#### 3. Nakit ve nakit benzerleri

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Bankadaki nakit		
- Vadesiz mevduat	441.324.217	130.336.915
<b>Toplam</b>	<b>441.324.217</b>	<b>130.336.915</b>

Şirket'in 30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla vadeli mevduatı bulunmamaktadır.

30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla vadesiz mevduatların para birimi cinsinden tutarları aşağıda gösterilmiştir.

#### Vadesiz Mevduat

	30 Eylül 2025		31 Aralık 2024	
	Orijinal bakiye	TL karşılığı	Orijinal bakiye	TL karşılığı
EUR	6.739.782	328.572.463	257.223	11.852.346
TL	106.638.173	106.638.173	103.401.720	103.401.720
USD	147.291	6.113.581	340.840	15.082.849
<b>Toplam</b>		<b>441.324.217</b>		<b>130.336.915</b>

# BOSSA TİCARET VE SANAYİ İŞLETMELERİ T.A.Ş.

## 30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

### 4. Borçlanmalar

	30 Eylül 2025			31 Aralık 2024		
	Ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı	Orijinal bakiye	TL karşılığı	Ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı	Orijinal bakiye	TL karşılığı
<b>Kısa vadeli banka kredileri:</b>						
EUR cinsinden krediler	5,95%	13.955.851	681.589.821	6,33%	13.811.795	637.567.647
TL cinsinden krediler	29,40%	1.228.295.420	1.228.295.420	35,92%	1.401.965.132	1.401.965.132
<b>Toplam kısa vadeli banka kredileri</b>			<b>1.909.885.241</b>			<b>2.039.532.779</b>
Kiralama işlemlerinden borçlar (TL)	22,26%	14.965.662	14.965.662	21,24%	17.886.919	17.886.919
<b>Toplam kısa vadeli borçlanmalar</b>			<b>1.924.850.903</b>			<b>2.057.419.698</b>
	30 Eylül 2025			31 Aralık 2024		
	Ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı	Orijinal bakiye	TL karşılığı	Ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı	Orijinal bakiye	TL karşılığı
<b>Uzun vadeli banka kredileri:</b>						
EUR cinsinden krediler	5,32%	6.821.908	333.175.152	5,59%	8.231.410	379.970.951
TL cinsinden krediler	16,67%	173.580.872	173.580.872	16,60%	244.756.246	244.756.246
<b>Toplam uzun vadeli krediler</b>			<b>506.756.024</b>			<b>624.727.197</b>
Kiralama işlemlerinden borçlar (TL)	22,26%	1.435.965	1.435.965	22,25%	16.280.276	16.280.276
<b>Toplam uzun vadeli borçlanmalar</b>			<b>508.191.989</b>			<b>641.007.473</b>
<b>Finansal borçlar toplamı</b>			<b>2.433.042.892</b>			<b>2.698.427.171</b>

30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla finansal borçların vadelerine göre dağılımı aşağıdaki gibidir:

#### 30 Eylül 2025:

Vade	Kredi geri ödemeleri (EUR)	Kredi geri ödemeleri (TL)	Toplam TL
1 yıla kadar	13.955.851	1.243.261.084	1.924.850.903
2 yıla kadar	2.047.343	32.243.902	132.234.080
3 yıla kadar	2.047.343	29.133.180	129.123.358
4 yıla kadar	2.047.343	29.133.180	129.123.358
5 yıla kadar	679.879	29.133.180	62.337.799
10 yıla kadar	-	55.373.394	55.373.394
<b>Toplam</b>	<b>20.777.759</b>	<b>1.418.277.920</b>	<b>2.433.042.892</b>

#### 31 Aralık 2024:

Vade	Kredi geri ödemeleri (EUR)	Kredi geri ödemeleri (TL)	Toplam TL
1 yıla kadar	13.811.794	1.419.852.052	2.057.419.698
2 yıla kadar	2.057.853	56.702.151	151.694.890
3 yıla kadar	2.057.853	38.592.184	133.584.923
4 yıla kadar	2.057.853	36.490.820	131.483.557
5 yıla kadar	2.057.853	36.490.820	131.483.557
10 yıla kadar	-	92.760.546	92.760.546
<b>Toplam</b>	<b>22.043.206</b>	<b>1.680.888.573</b>	<b>2.698.427.171</b>



## BOSSA TİCARET VE SANAYİ İŞLETMELERİ T.A.Ş.

### 30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

#### 4. Borçlanmalar (Devamı)

##### Finansal Borçlar Hareket Tablosu

	2025	2024
<b>Dönem başı, 1 Ocak</b>	<b>2.698.427.171</b>	<b>3.159.973.831</b>
Kredi kullanımı	2.030.195.083	1.839.813.243
Kredi ödemeleri	(2.384.876.498)	(1.874.636.602)
Kiralama işlemleri nakit çıkışları	(14.043.869)	(22.327.276)
Kur farkı	612.556.459	474.248.612
Faiz tahakkuk değişikliği	37.863.525	18.285.915
Parasal kazanç / (kayıp)	(547.078.979)	(834.075.176)
<b>Dönem Sonu, 30 Eylül</b>	<b>2.433.042.892</b>	<b>2.761.282.547</b>

#### 5. Ticari alacaklar ve borçlar

##### a) Kısa vadeli ticari alacaklar

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Ticari alacaklar	1.647.366.925	1.682.087.801
Alacak senetleri	580.279.507	558.875.792
<b>Toplam</b>	<b>2.227.646.432</b>	<b>2.240.963.593</b>
Tahakkuk etmemiş finansman gideri	(11.995.934)	(12.795.916)
Şüpheli alacaklar karşılığı (-)	(171.571.801)	(175.892.707)
<b>Ticari alacaklar, net</b>	<b>2.044.078.697</b>	<b>2.052.274.970</b>

Şirket, her bir müşteri için ayrı olmak kaydıyla alacak sigortası, banka teminatı, ipotek ve diğer teminatları kullanarak bir risk limiti belirlemekte ve ticari işlemlerini yürütmektedir. Şirket'in yurtdışı ticari alacakları Eximbank alacak sigortası kapsamındadır.

Ticari alacaklar 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla EUR, USD, GBP ve TL için sırasıyla ortalama %5,5; %7; %5,5 ve %26,50 (31 Aralık 2024: %5,5; %7; %5,5 ve %36) oranları kullanılarak iskonto edilmiştir.

30 Eylül tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemlerine ait şüpheli ticari alacaklar karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2025	2024
<b>Dönem başı, 1 Ocak</b>	<b>175.892.707</b>	<b>262.874.634</b>
Dönem içinde ayrılan karşılıklar	404.397	913.882
Dönem içindeki karşılıklardan kaynaklanan kur farkı	35.100.250	28.371.079
Dönem içinde iptal edilen karşılık	(4.165.075)	-
Parasal kazanç / (kayıp)	(35.660.478)	(69.385.766)
<b>Dönem sonu, 30 Eylül</b>	<b>171.571.801</b>	<b>222.773.829</b>

## BOSSA TİCARET VE SANAYİ İŞLETMELERİ T.A.Ş.

### 30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

#### 5. Ticari alacaklar ve borçlar (Devamı)

Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış ticari alacaklara ait tablo aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
1 aya kadar	227.744.058	267.510.991
1 - 3 ay arası	181.639.442	68.093.716
3 aydan fazla	96.696.078	71.286.458
<b>Toplam</b>	<b>506.079.578</b>	<b>406.891.165</b>

Şirket, vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış alacakların geri kazanılabilirliği ile ilgili herhangi bir risk görmemektedir.

#### b) Kısa vadeli ticari borçlar

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	366.597.365	505.510.645
Tahakkuk etmemiş finansman gideri	(940.451)	(3.700.843)
<b>Toplam</b>	<b>365.656.914</b>	<b>501.809.802</b>

Ticari borçlar 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla EUR, USD, GBP ve TL için sırasıyla ortalama %5,5; %7; %5,5 ve %26,50 (31 Aralık 2024: %5,5; %7; %5,5 ve %36) oranları kullanılarak iskonto edilmiştir.

#### c) Uzun vadeli ticari borçlar

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	31.786.110	55.789.277
<b>Toplam</b>	<b>31.786.110</b>	<b>55.789.277</b>

#### 6. Stoklar

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Hammadde	249.591.582	305.918.189
Yarı mamul	650.589.202	669.722.472
Mamul	1.308.494.368	1.262.064.357
Diğer stoklar (*)	1.158	7.883.552
Yoldaki mallar	423.863	217.214
<b>Toplam</b>	<b>2.209.100.173</b>	<b>2.245.805.784</b>

(\*) Diğer stoklar, fason üretim için gönderilen hammadde, yarı mamul, yardımcı ve diğer malzemeler ile ilgili stokları içermektedir.

## BOSSA TİCARET VE SANAYİ İŞLETMELERİ T.A.Ş.

### 30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

#### 7. Maddi duran varlıklar

30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla sona eren dönem içerisindeki Şirket'in maddi duran varlıkları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2025	Girişler	Çıkışlar	Transferler (Not 8)	30 Eylül 2025
Maliyet:					
Arazi ve arsalar	1.535.389.856	32.017.800	-	-	1.567.407.656
Yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri	136.506.637	-	-	-	136.506.637
Binalar	1.449.352.521	-	-	770.310.762	2.219.663.283
Makine, tesis ve cihazlar	9.491.301.799	-	(32.407.993)	1.769.056.886	11.227.950.692
Taşıt araçları	36.597.604	-	(2.159.014)	-	34.438.590
Döşeme ve demirbaşlar	176.470.743	-	(1.535.771)	4.134.755	179.069.727
Yapılmakta olan yatırımlar	2.614.212.798	71.590.125	-	(2.613.035.933)	72.766.990
<b>Toplam</b>	<b>15.439.831.958</b>	<b>103.607.925</b>	<b>(36.102.778)</b>	<b>(69.533.530)</b>	<b>15.437.803.575</b>
Birikmiş amortisman:					
Yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri	(61.056.379)	(3.087.496)	-	-	(64.143.875)
Binalar	(249.369.001)	(35.114.839)	-	-	(284.483.840)
Makine, tesis ve cihazlar	(8.382.264.317)	(195.068.023)	32.407.993	-	(8.544.924.347)
Taşıt araçları	(16.364.399)	(3.621.030)	683.688	-	(19.301.741)
Döşeme ve demirbaşlar	(149.804.072)	(5.578.926)	1.535.771	-	(153.847.227)
<b>Toplam</b>	<b>(8.858.858.168)</b>	<b>(242.470.314)</b>	<b>34.627.452</b>	<b>-</b>	<b>(9.066.701.030)</b>
<b>Net kayıtlı değeri</b>	<b>6.580.973.790</b>				<b>6.371.102.545</b>

## BOSSA TİCARET VE SANAYİ İŞLETMELERİ T.A.Ş.

### 30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

#### 7. Maddi duran varlıklar (Devamı)

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla sona eren dönem içerisindeki Şirket'in maddi duran varlıkları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2024	Girişler	Çıkarlar	Transferler (Not 8)	30 Eylül 2024
Maliyet:					
Arazi ve arsalar	1.536.987.487	-	-	-	1.536.987.487
Yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri	136.358.875	-	-	-	136.358.875
Binalar	1.484.259.874	-	-	-	1.484.259.874
Makine, tesis ve cihazlar	9.501.653.778	-	(14.523.055)	-	9.487.130.723
Taşıt araçları	20.279.586	16.318.018	-	-	36.597.604
Döşeme ve demirbaşlar	166.341.504	-	-	-	166.341.504
Yapılmakta olan yatırımlar	1.805.794.466	571.840.948	-	-	2.377.635.414
<b>Toplam</b>	<b>14.651.675.570</b>	<b>588.158.966</b>	<b>(14.523.055)</b>	<b>-</b>	<b>15.225.311.481</b>
Birikmiş amortisman:					
Yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri	(58.080.216)	(2.597.727)	-	-	(60.677.943)
Binalar	(207.953.140)	(28.188.418)	-	-	(236.141.558)
Makine, tesis ve cihazlar	(8.245.211.455)	(116.221.909)	14.523.055	-	(8.346.910.309)
Taşıt araçları	(11.850.837)	(3.269.081)	-	-	(15.119.918)
Döşeme ve demirbaşlar	(144.040.942)	(4.637.678)	-	-	(148.678.620)
<b>Toplam</b>	<b>(8.667.136.590)</b>	<b>(154.914.813)</b>	<b>14.523.055</b>	<b>-</b>	<b>(8.807.528.348)</b>
<b>Net kayıtlı değeri</b>	<b>5.984.538.980</b>				<b>6.417.783.133</b>

## BOSSA TİCARET VE SANAYİ İŞLETMELERİ T.A.Ş.

### 30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

#### 8. Maddi olmayan duran varlıklar

30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla sona eren dönem içerisindeki Şirket'in maddi olmayan duran varlıklarının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2025	Girişler	Transfer (Not 7)	30 Eylül 2025
Maliyet:				
Haklar	370.371.647	-	59.754.606	430.126.253
Özel maliyetler	17.834.502	-	8.866.782	26.701.284
Geliştirme giderleri	462.143.158	82.993.147	-	545.136.305
Bilgisayar programları	177.418.147	-	912.142	178.330.289
<b>Toplam</b>	<b>1.027.767.454</b>	<b>82.993.147</b>	<b>69.533.530</b>	<b>1.180.294.131</b>
Birikmiş amortisman:				
Haklar	(166.327.765)	(29.386.405)	-	(195.714.170)
Özel maliyetler	(17.834.503)	(1.329.892)	-	(19.164.395)
Geliştirme giderleri	(343.211.479)	(20.772.164)	-	(363.983.643)
Bilgisayar programları	(175.761.397)	(749.182)	-	(176.510.579)
<b>Toplam</b>	<b>(703.135.144)</b>	<b>(52.237.643)</b>	<b>-</b>	<b>(755.372.787)</b>
<b>Net kayıtlı değeri</b>	<b>324.632.310</b>			<b>424.921.344</b>

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla sona eren dönem içerisindeki Şirket'in maddi olmayan duran varlıklarının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2024	Girişler	Transfer (Not 7)	30 Eylül 2024
Maliyet:				
Haklar	432.180.948	-	-	432.180.948
Özel maliyetler	17.834.503	-	-	17.834.503
Geliştirme giderleri	410.753.417	44.271.962	-	455.025.379
Bilgisayar programları	177.418.145	-	-	177.418.145
<b>Toplam</b>	<b>1.038.187.013</b>	<b>44.271.962</b>	<b>-</b>	<b>1.082.458.975</b>
Birikmiş amortisman:				
Haklar	(176.864.486)	(29.692.077)	-	(206.556.563)
Özel maliyetler	(17.834.504)	-	-	(17.834.504)
Geliştirme giderleri	(324.871.885)	(14.094.907)	-	(338.966.792)
Bilgisayar programları	(174.943.324)	(613.554)	-	(175.556.878)
<b>Toplam</b>	<b>(694.514.199)</b>	<b>(44.400.538)</b>	<b>-</b>	<b>(738.914.737)</b>
<b>Net kayıtlı değeri</b>	<b>343.672.814</b>			<b>343.544.238</b>

## BOSSA TİCARET VE SANAYİ İŞLETMELERİ T.A.Ş.

### 30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

#### 9. Yatırım amaçlı gayrimenkuller

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Eski Dış Giyim Fabrikası	2.336.571.348	2.336.571.348
Mağazalar	48.315.477	48.315.477
<b>Net kayıtlı değeri</b>	<b>2.384.886.825</b>	<b>2.384.886.825</b>

#### 10. Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Personele borçlar	49.723.231	54.082.906
Ödenecek SGK prim ve sendika aidatları	26.778.163	28.492.405
<b>Toplam</b>	<b>76.501.394</b>	<b>82.575.311</b>

#### 11. Ertelenmiş gelirler

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Ertelenmiş gelirler (*)	78.420.154	89.919.623
Alınan avanslar	8.243.372	8.933.391
<b>Toplam</b>	<b>86.663.526</b>	<b>98.853.014</b>

(\*) İlgili tutar, 2025 yılı Eylül ayı içerisinde faturası kesilmiş, fiili ihracatı ve sevkiyatı 2025 yılı Ekim ayında yapılan mamul satışlarına ait fatura tutarlarından oluşmaktadır.

#### 12. Koşullu varlık ve yükümlülükler

##### a) Koşula bağlı varlıklar:

	Para birimi	30 Eylül 2025		31 Aralık 2024	
		Orijinal tutar	TL karşılığı	Orijinal Tutar	TL karşılığı
Alınan teminat mektupları	USD	500.000	20.749.200	1.875	82.839
Alınan teminat mektupları	TL	25.430.000	25.430.000	36.481.196	36.481.196
Alınan ipotekler	TL	10.000.000	10.000.000	6.271.479	6.271.479
<b>Toplam</b>			<b>56.179.200</b>		<b>42.835.514</b>

## BOSSA TİCARET VE SANAYİ İŞLETMELERİ T.A.Ş.

### 30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

#### 12. Koşullu varlık ve yükümlülükler (Devamı)

##### b) Verilen teminat, rehin ve ipotekler (TRİ):

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Verilen ipotek ve rehinler	-	2.727.222.552
Verilen teminat mektupları	1.502.455.799	2.093.992.593
<b>Toplam</b>	<b>1.502.455.799</b>	<b>4.821.215.145</b>

#### 30 Eylül 2025:

	TL Karşılığı	TL	EUR	USD
A.Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	1.502.455.799	1.486.979.062	316.893	-
B.Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
C.Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu	-	-	-	-
D.Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
- Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
- B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Şirketlerin Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
- C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
<b>Toplam</b>	<b>1.502.455.799</b>	<b>1.486.979.062</b>	<b>316.893</b>	<b>-</b>

#### 31 Aralık 2024:

	TL Karşılığı	TL	EUR	USD
A.Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	4.821.215.145	2.679.109.363	46.405.000	-
B.Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
C.Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu	-	-	-	-
D.Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
- Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
- B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Şirketlerin Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
- C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
<b>Toplam</b>	<b>4.821.215.145</b>	<b>2.679.109.363</b>	<b>46.405.000</b>	<b>-</b>

Şirket'in vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Şirket'in özkaynaklarına oranı 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla %0'dır (31 Aralık 2024: %0).

## BOSSA TİCARET VE SANAYİ İŞLETMELERİ T.A.Ş.

### 30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

#### 13. Özkaynaklar

Şirketin Çıkarılmış Sermayesi 1.300.000.000 TL olup; her biri 1 kuruş itibari değerinde tamamı hamiline yazılı olmak üzere 130.000.000.000 adet hisseye bölünmüştür.

Şirket'in hissedarları ve hisse oranları 30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla aşağıdaki gibidir:

Hissedarlar	30 Eylül 2025		31 Aralık 2024	
	Pay oranı (%)	Pay tutarı	Pay oranı (%)	Pay tutarı
İsrafil Uçurum	65,86	856.205.528	65,86	856.205.528
Yusuf Uçurum	21,95	285.401.844	21,95	285.401.844
Bossa T.A.Ş.	2,84	36.943.354	2,72	35.293.354
Oğuz Tekstil A.Ş.	1,32	17.215.557	1,17	15.160.941
Diğer Ortaklar	8,03	104.233.717	8,30	107.938.333
<b>Ödenmiş sermaye</b>	<b>100,00</b>	<b>1.300.000.000</b>	<b>100,00</b>	<b>1.300.000.000</b>

Kanuni defterlerdeki birikmiş karlar aşağıda belirtilen kanuni yedeklerle ilgili hüküm haricinde dağıtılabilmektedir. Türk Ticaret Kanunu'na göre yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre birinci tertip yasal yedekler, şirketin ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar, kanuni net karın %5'i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise ödenmiş sermayenin %5'ini aşan dağıtılan karın %10'udur. Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler ödenmiş sermayenin %50'sini geçmediği sürece sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir, bunun dışında herhangi bir şekilde kullanılması mümkün değildir. Sermaye düzeltmesi farklarının sermayeye eklenmek dışında bir kullanımı yoktur.

Şirket'in 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla iktisap etmiş olduğu kendi payı 36.943.354 adettir. Bu hisseler sermayenin %2,84'sine denk gelmektedir. Söz konusu paylar özkaynakların altında geri alınmış paylar olarak muhasebeleştirilmektedir. Ayrıca, SPK'nın yayımladığı II 22.1 sayılı "Geri Alınan Paylar Tebliği" uyarınca geri alınan payların geri alım bedeli kadar tutarı, geri alınan paylara ilişkin yedekler olarak "kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler" içerisinde sınıflandırmıştır.

Şirket, 26 Haziran 2024 tarihli Yönetim Kurulu Kararı kapsamında, 650.000.000.-TL olan çıkarılmış sermayesinin, tamamı iç kaynaklardan karşılanmak suretiyle 1.300.000.000.-TL'ye çıkarılmasına karar vermiş olup, ilgili husus Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 5 Eylül 2024 tarihinde onaylanmıştır. Şirketin yeni sermayesi Adana Ticaret Sicili Müdürlüğü tarafından 12 Eylül 2024 tarihinde tescil edilmiş olup, ilgili husus Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi'nin 12 Eylül 2024 tarih ve 11163 sayılı nüshasında ilan edilmiştir.

#### Emisyon primi

Emisyon primi; bedelli sermaye artışı sürecinde, yeni ihraç edilen payların nominal tutarı ile satış tutarı arasındaki farkı ifade etmektedir. Şirketimizin gerçekleştirdiği bedelli sermaye artışı, mevcut ortakların yeni pay alma haklarını kısıtlamadan ve payların nominal değeri üzerinden yapılmıştır.



## BOSSA TİCARET VE SANAYİ İŞLETMELERİ T.A.Ş.

### 30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

#### 13. Özkaynaklar (Devamı)

##### Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler

Türk Ticaret Kanunu'na göre genel kanuni yedek akçe, şirketin ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşılmıyacağı kadar, yıllık karın %5'i olarak ayrılır. Diğer kanuni yedek akçe, pay sahiplerine yüzde beş oranında kar payı ödendikten sonra, kardan pay alacak kişilere dağıtılacak toplam tutarın %10'u oranında ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre, genel 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.

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Geri alınan paylara ilişkin yedekler	(96.039.914)	(85.157.062)
Yasal yedekler	341.914.799	331.031.947
<b>Toplam</b>	<b>245.874.885</b>	<b>245.874.885</b>

30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla Vergi Usul Kanunu'na (ÜFE endeksli kayıtlara) uygun olarak hazırlanan finansal tablolarında özkaynaklar içerisinde yer alan fon kalemleri aşağıdaki gibidir.

	ÜFE endeksli kayıtlar	TÜFE endeksli kayıtlar	Fark tutarları
Sermaye düzeltme farkları	969.344.700	1.103.271.685	(133.926.985)
Emisyon primleri	47.551.270	37.532.325	10.018.945
Yasal yedekler	349.603.250	341.914.799	7.688.451
<b>Toplam</b>	<b>1.366.499.220</b>	<b>1.482.718.809</b>	<b>(116.219.589)</b>

#### 14. Hasılat ve satışların maliyeti

	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Temmuz - 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2024
<b>Hasılat (Net)</b>				
Yurtiçi satışlar	2.960.984.086	930.765.079	3.727.279.318	1.212.428.718
Yurt dışı satışlar	2.108.240.948	593.112.431	2.176.477.608	774.525.719
<b>Toplam</b>	<b>5.069.225.034</b>	<b>1.523.877.510</b>	<b>5.903.756.926</b>	<b>1.986.954.437</b>
	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Temmuz - 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2024
<b>Satışların maliyeti (-)</b>				
Yurtiçi satışlar	(2.515.814.251)	(831.504.082)	(2.988.002.603)	(971.284.141)
Yurt dışı satışlar	(1.604.618.109)	(438.252.309)	(1.586.057.915)	(628.510.071)
<b>Toplam</b>	<b>(4.120.432.360)</b>	<b>(1.269.756.391)</b>	<b>(4.574.060.518)</b>	<b>(1.599.794.212)</b>

## BOSSA TİCARET VE SANAYİ İŞLETMELERİ T.A.Ş.

### 30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

#### 14. Hasılat ve satışların maliyeti (Devamı)

Satışların maliyetinin detayı aşağıda verilmiştir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Temmuz - 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2024
İlk madde giderleri	(2.217.261.332)	(452.241.575)	(3.553.317.346)	(1.066.989.598)
Genel üretim giderleri	(1.251.124.708)	(349.361.896)	(1.382.502.980)	(462.658.073)
İşçilik giderleri	(486.019.768)	(165.508.447)	(455.967.309)	(149.319.664)
Stoklardaki değişim	(166.026.552)	(302.644.473)	817.727.117	79.173.123
<b>Toplam</b>	<b>(4.120.432.360)</b>	<b>(1.269.756.391)</b>	<b>(4.574.060.518)</b>	<b>(1.599.794.212)</b>

#### 15. Esas faaliyetlerden diğer gelirler/(giderler)

	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Temmuz - 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2024
Kambiyo karları (müşteri-satıcı)	650.427.672	87.867.744	423.203.810	186.033.387
Muhtelif satışlar (*)	89.239.745	1.520.310	16.325.946	3.484.951
Ticari işl. ilişkin reeskont gelirleri	69.599.113	22.057.705	123.738.936	39.419.859
Diğer	90.465.428	32.929.449	69.403.610	19.432.237
<b>Esas faaliyetlerden diğer gelirler</b>	<b>899.731.958</b>	<b>144.375.208</b>	<b>632.672.302</b>	<b>248.370.434</b>

(\*) Hammadde, yardımcı madde ve satın alınan diğer malzemelerin satışlarından oluşmaktadır.

	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Temmuz - 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2024
Kambiyo zararları (müşteri-satıcı)	(256.224.538)	(49.061.985)	(172.965.451)	(62.064.820)
Muhtelif satış maliyeti (*)	(61.090.977)	(81.379)	(12.389.073)	(3.966.255)
Ticari işl. ilişkin reeskont gideri	(24.634.487)	(3.147.338)	(22.614.382)	(6.215.389)
Diğer	(39.079.149)	(10.975.759)	(54.051.987)	(8.955.853)
<b>Esas faaliyetlerden diğer giderler</b>	<b>(381.029.151)</b>	<b>(63.266.461)</b>	<b>(262.020.893)</b>	<b>(81.202.317)</b>

(\*) Hammadde, yardımcı madde ve satın alınan diğer malzemelerin satışlarından oluşmaktadır.

## BOSSA TİCARET VE SANAYİ İŞLETMELERİ T.A.Ş.

### 30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

#### 16. Finansman gelirleri

	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Temmuz - 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2024
Kur farkı gelirleri	106.541.094	55.260.809	14.576.525	7.413.725
<b>Toplam finansman gelirleri</b>	<b>106.541.094</b>	<b>55.260.809</b>	<b>14.576.525</b>	<b>7.413.725</b>

#### 17. Finansman giderleri

	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Temmuz - 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2024
Kur farkı giderleri	(367.667.846)	(42.036.221)	(84.126.727)	(52.379.725)
Faiz gideri	(374.036.755)	(132.766.533)	(423.632.296)	(141.289.321)
<b>Toplam finansman giderleri</b>	<b>(741.704.601)</b>	<b>(174.802.754)</b>	<b>(507.759.023)</b>	<b>(193.669.046)</b>

#### 18. Net parasal pozisyon kazançları (kayıpları)

Parasal olmayan kalemler	30 Eylül 2025
<b>Finansal durum tablosu kalemler</b>	<b>265.367.642</b>
Stoklar	463.021.929
Maddi duran varlıklar	1.802.366.949
Maddi olmayan duran varlıklar	64.365.390
Ertelenmiş vergi varlığı / yükümlülüğü	(97.200.390)
Ödenmiş sermaye	(487.239.171)
Emisyon primi	(7.609.301)
Geri alınmış paylar	18.133.786
Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları	(294.218.551)
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları	88.965.417
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	(67.982.447)
Geçmiş yıllar karları	(1.217.235.969)
<b>Kar veya zarar tablosu kalemleri</b>	<b>(24.343.726)</b>
Hasılat	(456.024.083)
Satışların maliyeti	361.157.920
Genel yönetim giderleri	21.037.005
Pazarlama giderleri	37.604.937
Araştırma giderleri	344.116
Esas faaliyetlerden diğer gelir / giderler	(55.896.609)
Finansman gelir / giderleri	67.432.988
<b>Net parasal pozisyon kazançları / kayıpları</b>	<b>241.023.916</b>

## BOSSA TİCARET VE SANAYİ İŞLETMELERİ T.A.Ş.

### 30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

#### 19. Yatırım faaliyetlerinden gelirler

	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Temmuz - 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2024
Maddi duran varlık satış karı	-	-	3.966.919	124.393
<b>Yatırım faaliyetlerinden gelirler</b>			<b>3.966.919</b>	<b>124.393</b>

#### 20. Hisse başına kazanç/(kayıp)

Hisse başına kazanç, hissedarlara ait net karın çıkarılmış adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile hesaplanır.

	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Temmuz - 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2024
Net dönem karı/(zararı)	205.453.909	13.179.730	583.696.149	114.146.571
Yıl boyunca mevcut olan hisselerin ağırlıklı ortalama sayısı (adet) (1 TL nominal değerli)	126.305.664.600	126.305.664.600	65.812.963.870	65.812.963.870
<b>Elde edilen hisse başına kar / (zarar)</b>	<b>0,0016</b>	<b>0,0001</b>	<b>0,0089</b>	<b>0,0017</b>

#### 21. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi

##### Finansal risk yönetimi

##### *Finansal risk faktörleri*

Şirket faaliyetlerinden dolayı çeşitli finansal risklere maruz kalmaktadır. Bu riskler; piyasa riski, (kur riski, faiz oranı riski), kredi riski, likidite riski ve fonlama riskidir. Şirket toptan risk yönetim programı, mali piyasaların öngörülemesliğine odaklanmakta olup, Şirket'in mali performansı üzerindeki potansiyel olumsuz etkilerin en aza indirgenmesini amaçlamıştır. Risk yönetimi Yönetim Kurulu tarafından onaylanan politikalar çerçevesinde üst yönetim tarafından yürütülmektedir. Şirket yönetimi diğer birimleri ile yakın işbirliği kurmakta, finansal risklerin tespit edilip değerlendirilmesi ve riskten korunmasını sağlamaktadır.

##### *Piyasa Riski*

##### *Kur riski*

Şirket, döviz cinsinden borçlu veya alacaklı bulunulan meblağların Türk Lirasına çevrilmesinden dolayı kur değişiklerinden doğan döviz kuru riskine maruz kalmaktadır. Söz konusu döviz kuru riski, döviz pozisyonunun analiz edilmesi ile takip edilmekte ve sınırlandırılmaktadır.

## BOSSA TİCARET VE SANAYİ İŞLETMELERİ T.A.Ş.

### 30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

#### 21. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (Devamı)

30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla Şirket'in sahip olduğu döviz tanımlı varlık ve borçlar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Varlıklar	2.262.239.032	1.790.658.974
Yükümlülükler	(1.171.496.282)	(1.375.918.647)
<b>Net döviz pozisyonu</b>	<b>1.090.742.750</b>	<b>414.740.327</b>

#### Döviz Pozisyonu Tablosu

30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla Şirket'in sahip olduğu döviz tanımlı varlık ve yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2025					
	TL Karşılığı	USD	EUR	CHF	GBP	JPY
<b>Ticari alacaklar</b>	1.927.552.987	4.782.788	35.466.506	-	-	-
Parasal finansal varlıklar	334.686.045	147.291	6.739.782	-	-	-
<b>Toplam varlıklar</b>	<b>2.262.239.032</b>	<b>4.930.079</b>	<b>42.206.288</b>	-	-	-
Ticari borçlar	(156.731.309)	(644.507)	(2.658.880)	-	(1.333)	-
Finansal yükümlülükler	(1.014.764.973)	-	(20.777.759)	-	-	-
<b>Toplam yükümlülükler</b>	<b>(1.171.496.282)</b>	<b>(644.507)</b>	<b>(23.436.639)</b>	-	<b>(1.333)</b>	-
<b>Net yabancı para (yükümlülük)/ varlık pozisyonu</b>	<b>1.090.742.750</b>	<b>4.285.572</b>	<b>18.769.649</b>	-	<b>(1.333)</b>	-
İhracat		7.965.708	37.444.906	-	-	-
İthalat		12.083.877	2.523.223	23.162	-	2.281.311

#### Döviz Pozisyonu Tablosu

	31 Aralık 2024					
	TL Karşılığı	USD	EUR	CHF	GBP	JPY
<b>Ticari alacaklar</b>	1.763.723.779	4.714.351	33.749.348	-	-	-
Parasal finansal varlıklar	26.935.195	340.840	257.223	-	-	-
<b>Toplam varlıklar</b>	<b>1.790.658.974</b>	<b>5.055.191</b>	<b>34.006.571</b>	-	-	-
Ticari borçlar	(358.380.048)	(4.760.530)	(3.216.518)	18.180	4.414	-
Finansal yükümlülükler	(1.017.538.599)	-	(22.043.206)	-	-	-
<b>Toplam yükümlülükler</b>	<b>(1.375.918.647)</b>	<b>(4.760.530)</b>	<b>(25.259.724)</b>	<b>18.180</b>	<b>4.414</b>	-
<b>Net yabancı para (yükümlülük)/ varlık pozisyonu</b>	<b>414.740.327</b>	<b>294.661</b>	<b>8.746.847</b>	<b>18.180</b>	<b>4.414</b>	-
İhracat		12.874.744	45.638.204	-	-	-
İthalat		14.991.300	3.996.311	99.500	-	2.196.590

## BOSSA TİCARET VE SANAYİ İŞLETMELERİ T.A.Ş.

### 30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

#### 21. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (Devamı)

##### Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu

30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla;	Kar/Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
USD'nin TL karşısında (%10) değerlendirilmesi halinde:		
USD net varlığı	17.788.041	(17.788.041)
USD riskinden korunan kısım		
USD Net Etki	<b>17.788.041</b>	<b>(17.788.041)</b>
EUR'un TL karşısında (%10) değerlendirilmesi halinde:		
EUR net varlığı	91.504.855	(91.504.855)
EUR riskinden korunan kısım		
EUR Net Etki	<b>91.504.855</b>	<b>(91.504.855)</b>
CHF'nin TL karşısında (%10) değerlendirilmesi halinde:		
CHF net varlığı	-	-
CHF riskinden korunan kısım		
CHF Net Etki	-	-
Diğer dövizlerin TL karşısında (%10) değişmesi halinde:		
Diğer döviz net varlık/(yükümlülüğü)	(7.464)	7.464
Diğer döviz riskinden korunan kısım		
Diğer Döviz Net Etki	<b>(7.464)</b>	<b>7.464</b>
<b>Toplam</b>	<b>109.285.432</b>	<b>(109.285.432)</b>
31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla;	Kar/Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
USD'nin TL karşısında (%10) değerlendirilmesi halinde:		
USD net varlığı	1.303.933	(1.303.933)
USD riskinden korunan kısım		
USD Net Etki	<b>1.303.933</b>	<b>(1.303.933)</b>
EUR'un TL karşısında (%10) değerlendirilmesi halinde:		
EUR net varlığı	40.303.779	(40.303.779)
EUR riskinden korunan kısım		
EUR Net Etki	<b>40.303.779</b>	<b>(40.303.779)</b>
CHF'nin TL karşısında (%10) değerlendirilmesi halinde:		
CHF net varlığı	88.805	(88.805)
CHF riskinden korunan kısım		
CHF Net Etki	<b>88.805</b>	<b>(88.805)</b>
Diğer dövizlerin TL karşısında (%10) değişmesi halinde:		
Diğer döviz net varlık/(yükümlülüğü)	24.475	(24.475)
Diğer döviz riskinden korunan kısım		
Diğer Döviz Net Etki	<b>24.475</b>	<b>(24.475)</b>
<b>Toplam</b>	<b>41.720.992</b>	<b>(41.720.992)</b>

# BOSSA TİCARET VE SANAYİ İŞLETMELERİ T.A.Ş.

## 30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

### 21. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (Devamı)

#### Faiz oranı riski

Şirket, faiz oranlarındaki değişmelerin faiz getiren varlık ve yükümlülükler üzerindeki etkisinden dolayı faiz oranı riskine maruz kalmaktadır. Şirket söz konusu faiz oranı riskini en aza indirmek için en uygun koşullardaki oranlardan borçlanmayı sağlamaya yönelik çalışmalar yürütmektedir.

#### Kredi Riski

Kredi riski, nakit ve nakit benzeri değerlerden, bankalarda tutulan mevduatlardan ve tahsil edilmemiş alacakları kapsayan kredi riskine maruz kalan müşterilerden oluşmaktadır. Şirket yönetimi tahsil edilmemiş alacakları için, her anlaşmada bulunan karşı taraf (ilişkili taraflar hariç) için ortalama riski kısıtlayarak ve gerektiği takdirde teminat olarak karşılamaktadır.

#### Kredi Riski

	30 Eylül 2025					
	Ticari alacaklar		Diğer alacaklar		Nakit ve nakit benzerleri ve finansal yatırımlar	
	İlişkili taraf	Diğer taraf	İlişkili taraf	Diğer taraf	İlişkili taraf	Diğer taraf
<b>Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalan azami kredi riski (A+B+C+D+E)</b>	-	2.044.078.697	-	5.177.006	-	441.324.217
- Azami riskin teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	-	1.540.764.979	-	5.177.006	-	441.324.217
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	503.313.718	-	-	-	-
- Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	171.571.801	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(171.571.801)	-	-	-	-
- Net değerinin teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
- Net değerinin teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

  

	31 Aralık 2024					
	Ticari alacaklar		Diğer alacaklar		Nakit ve nakit benzerleri ve finansal yatırımlar	
	İlişkili taraf	Diğer taraf	İlişkili taraf	Diğer taraf	İlişkili taraf	Diğer taraf
<b>Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalan azami kredi riski (A+B+C+D+E)</b>	-	2.052.274.970	-	2.607.529	-	130.336.915
- Azami riskin teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	-	1.645.383.805	-	2.607.529	-	130.336.915
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	406.891.165	-	-	-	-
- Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	175.892.707	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(175.892.707)	-	-	-	-
- Net değerinin teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
- Net değerinin teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

## BOSSA TİCARET VE SANAYİ İŞLETMELERİ T.A.Ş.

### 30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

#### 21. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (Devamı)

##### *Fonlama riski*

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

##### *Sermaye risk yönetimi*

Sermayeyi yönetirken Şirket'in hedefleri, ortaklarına getiri, diğer hissedarlara fayda sağlamak ve sermaye maliyetini azaltmak amacıyla en uygun sermaye yapısını sürdürmek için Şirket'in faaliyette bulunabilirliğinin devamını korumaktır.

Sermaye yapısını korumak veya yeniden düzenlemek için Şirket ortaklara ödenecek temettü tutarını belirler, yeni hisseler çıkarabilir ve borçlanmayı azaltmak için varlıklarını satabilir.

Sektördeki diğer şirketlere paralel olarak Şirket sermayeyi borç/sermaye oranını kullanarak izler. Bu oran net finansal borcun toplam sermayeye bölünmesiyle bulunur. Net finansal borç, nakit ve nakit benzeri değerlerin toplam finansal borç tutarından düşülmesiyle hesaplanır. Toplam sermaye, bilançoda gösterildiği gibi özkaynaklar ile net finansal borcun toplanmasıyla hesaplanır.

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

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Toplam finansal borçlar	2.433.042.892	2.698.427.171
Nakit ve nakit benzeri değerler	(441.324.217)	(130.336.915)
<b>Net finansal borç</b>	<b>1.991.718.675</b>	<b>2.568.090.256</b>
<b>Toplam özkaynak</b>	<b>9.883.345.296</b>	<b>9.707.289.197</b>
<b>Toplam sermaye</b>	<b>11.875.063.971</b>	<b>12.275.379.453</b>
<b>Net finansal borç/toplam sermaye oranı (%)</b>	<b>17%</b>	<b>21%</b>



## BOSSA TİCARET VE SANAYİ İŞLETMELERİ T.A.Ş.

### 30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

#### 21. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (Devamı)

##### *Likidite Riski*

İhtiyatlı likidite riski yönetimi, yeterli miktarda nakit ve menkul kıymet sağlamak, yeterli kredi imkanları yoluyla fonlamayı mümkün kılmak ve açık pozisyonu kapatabilme yeteneğinden oluşmaktadır. Şirket, iş ortamının dinamik içeriğinden dolayı, kredi yollarının hazır tutulması yoluyla fonlamada esnekliği amaçlamıştır.

30 Eylül 2025:

	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı	3 aya kadar	3 ay 1 yıl arası	1 yıl 5 yıl arası	5 yıl 10 yıl arası
- Banka kredileri	2.416.641.265	2.642.489.851	736.121.445	1.283.288.386	365.751.993	257.328.028
- Kiralama işlemlerinden borçlar	16.401.627	18.504.091	4.221.748	12.808.471	1.473.871	-
- Ticari borçlar	397.443.024	398.383.475	328.629.655	37.743.498	32.010.322	-
<b>Toplam kaynaklar</b>	<b>2.830.485.916</b>	<b>3.059.377.417</b>	<b>1.068.972.848</b>	<b>1.333.840.355</b>	<b>399.236.186</b>	<b>257.328.028</b>

31 Aralık 2024:

	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı	3 aya kadar	3 ay 1 yıl arası	1 yıl 5 yıl arası	5 yıl 10 yıl arası
- Banka kredileri	2.664.259.976	2.933.089.303	502.300.161	1.627.796.769	724.458.899	78.533.474
- Kiralama işlemlerinden borçlar	34.167.195	40.994.501	7.077.926	15.981.164	17.935.411	-
- Ticari borçlar	557.599.080	561.299.923	456.079.514	49.021.964	56.198.445	-
<b>Toplam kaynaklar</b>	<b>3.256.026.251</b>	<b>3.535.383.727</b>	<b>965.457.601</b>	<b>1.692.799.897</b>	<b>798.592.755</b>	<b>78.533.474</b>

##### *Finansal Varlık ve Yükümlülüklerin Makul Değeri*

Makul değer, finansal varlık veya yükümlülüklerin, zorunlu bir satış veya tasfiye işlemi dışında, istekli taraflar arasında gerçekleşecek bir cari işlemde, el değiştirebileceği tutar olup, eğer varsa teşkilatlanmış bir piyasada işlem gören fiyatı ile en iyi şekilde belirlenir. Şirket, finansal varlık ve yükümlülüklerin tahmini makul değerlerini, hâlihazırda mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme yöntemlerini kullanarak belirlemiştir. Sonuç olarak burada sunulan tahminler, Şirket'in cari bir piyasa işleminde elde edebileceği değerlerin göstergesi olmayabilir. Aşağıdaki yöntem ve varsayımlar, makul değeri belirlenebilen finansal varlık ve yükümlülüklerin makul değerinin tahmininde kullanılmıştır:

##### *Parasal varlıklar*

Dönem sonu kurlarıyla çevrilen döviz cinsinden olan bakiyelerin makul değerlerinin, kayıtlı değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir. Kasa ve nakit değerler dahil, maliyetten gösterilen bazı finansal varlıkların kayıtlı değerlerinin, kısa vadeli olmaları nedeniyle makul değerlerini yansıttığı kabul edilmektedir. Ticari alacakların kayıtlı değerlerinin, ilgili değer düşüklük karşılıklarıyla beraber makul değeri yansıttığı tahmin edilmektedir.

##### *Parasal borçlar*

Ticari borçların kayıtlı değerlerinin, makul değerlerini yansıttığı öngörülmektedir. Krediler ve diğer parasal borçların kısa vadeli olmaları nedeniyle makul değerlerinin kayıtlı değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir. Yabancı para uzun vadeli krediler bilanço tarihinde döviz kuru ile TL'ye çevrilmiş olup, makul değerleri kayıtlı değere yaklaşmaktadır.

## BOSSA TİCARET VE SANAYİ İŞLETMELERİ T.A.Ş.

### 30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

#### 22. İlişkili taraf açıklamaları

##### a) İlişkili taraflardan mal ve hizmet alımları

	1 Ocak – 30 Eylül 2025	1 Temmuz – 30 Eylül 2025	1 Ocak – 30 Eylül 2024	1 Temmuz – 30 Eylül 2024
Arifoğlu Dok.San.İpl.Tic.A.Ş.	9.656.626	331.813	17.616.515	17.344.572
Oğuz Tekstil San.Tic. A.Ş.	22.643.119	4.037.859	41.689.243	28.112.579
<b>Toplam</b>	<b>32.299.745</b>	<b>4.369.672</b>	<b>59.305.758</b>	<b>45.457.151</b>

##### b) İlişkili taraflara mal ve hizmet satışları

	1 Ocak – 30 Eylül 2025	1 Temmuz – 30 Eylül 2025	1 Ocak – 30 Eylül 2024	1 Temmuz – 30 Eylül 2024
Oğuz Tekstil San.Tic. A.Ş.	25.106.628	14.313.594	41.165.246	40.188.960
<b>Toplam</b>	<b>25.106.628</b>	<b>14.313.594</b>	<b>41.165.246</b>	<b>40.188.960</b>

##### c) Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

Şirket üst düzey yönetim kadrosunu, Yönetim Kurulu Üyeleri ile CFO ve Genel Müdür olarak belirlemiştir.

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar tutarı, maaş, primler, Sosyal Güvenlik Kurumu işveren primi, işsizlik işveren primi ile yönetim kurulu üyelerine ödenen huzur hakkını içermektedir.

Şirket'in üst düzey yöneticilerine sağladığı faydaların detayları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Eylül 2025	1 Temmuz – 30 Eylül 2025	1 Ocak – 30 Eylül 2024	1 Temmuz – 30 Eylül 2024
Kısa vadeli faydalar	19.451.425	7.795.428	16.936.382	6.305.496
<b>Toplam</b>	<b>19.451.425</b>	<b>7.795.428</b>	<b>16.936.382</b>	<b>6.305.496</b>

.....