

MEYSU GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2025, 31 ARALIK 2024, 31 ARALIK 2023 VE 31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

11. MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla, Grup'un arsa ve binaları ilişikteki finansal tablolarda gerçeğe uygun değer yöntemi benimsenerek gösterilmiştir. Arsa ve bina, makine, taşıt ve demirbaşların Sermaye Piyasası Kurulu tarafından yetkilendirilmiş TSKB Gayrimenkul Değerleme A.Ş. tarafından gerçeğe uygun değer tespitleri yapılmıştır. Söz konusu gayrimenkullerin değer tespitinde "Gelir Yaklaşımı" ve "Maliyet Yaklaşımı" yöntemleri kullanılmıştır. Grup'un ekspertiz değerlemesine tabi tuttuğu maddi duran varlıklar ile söz konusu varlıklara ilişkin gerçeğe uygun değer hiyerarşisi Seviye 2 olup mevcut dönemde 1. Seviye ve 2. Seviye arasında herhangi bir geçiş olmamıştır.

Maddi Duran Varlıkların gerçeğe uygun değerlerinin tespitinde bağımsız değerlendirme uzmanları tarafından bu gayrimenkuller için öngörülen değerler dikkate alınmıştır. Bağımsız değerlendirme uzmanları tarafından her bir gayrimenkul için öngörülen olan rayiç değerlere ve ekspertiz raporlarının tarihlerine ilişkin bilgi aşağıda yer almaktadır. Maddi Duran Varlıklara ilişkin gerçeğe uygun değer farkları özkaynaklara yansıtılmıştır.

Arsa ve Binalar Yeniden Değerleme Etkisi

Grup'un Kayseri Organize Sanayi Bölgesi Mahallesi 16. Cadde No:4 ve 6 Melikgazi adresinde bulunan gayrimenkulü Sermaye Piyasası Kurulundan yetkili bir değerlendirme şirketi tarafından 30 Haziran 2024 tarihinde yeniden değerlendirilmiştir. Gayrimenkulün yeniden değerlendirme tutarı 668.283.373 TL'dir.

30 Haziran 2024	Ekspertiz Değeri	Ekspertiz Tarihi	Ekspertiz Firması
Arsalar			
4555 ada 1 parsel – Arsa	180.715.360	30.06.2024	TSKB Gayrimenkul Değerleme A.Ş.
4555 ada 1 parsel – Bina	211.283.594	30.06.2024	TSKB Gayrimenkul Değerleme A.Ş.
4555 ada 2 parsel – Arsa	125.804.577	30.06.2024	TSKB Gayrimenkul Değerleme A.Ş.
4555 ada 2 parsel – Bina	150.479.740	30.06.2024	TSKB Gayrimenkul Değerleme A.Ş.
TOPLAM MDV	668.283.273		

31 Aralık 2023	Ekspertiz Değeri	Ekspertiz Tarihi	Ekspertiz Firması
Arsalar			
4555 ada 1 parsel – Arsa	179.376.525	31.12.2023	TSKB Gayrimenkul Değerleme A.Ş.
4555 ada 1 parsel – Bina	217.451.228	31.12.2023	TSKB Gayrimenkul Değerleme A.Ş.
4555 ada 2 parsel – Arsa	125.303.308	31.12.2023	TSKB Gayrimenkul Değerleme A.Ş.
4555 ada 2 parsel – Bina	12.151.482	31.12.2023	TSKB Gayrimenkul Değerleme A.Ş.
TOPLAM MDV	534.282.542		



MEYSU GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2025, 31 ARALIK 2024, 31 ARALIK 2023 VE 31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

11. MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

Yapılmakta Olan Yatırımlar Yeniden Değerleme Etkisi

Grup Sultansazı OSB mahallesi 4. Cadde No:38 İncesu Kayseri adresinde bulunan yatırımı Sermaye Piyasası Kurulundan yetkili bir değerlendirme şirketi tarafından 30 Haziran 2024 tarihinde yeniden değerlendirilmiştir. Grup'un yapılmakta olan yatırımı yeniden değerlendirme tutarı 420.825.121 TL'dir.

30 Haziran 2024	Ekspertiz Değeri	Ekspertiz Tarihi	Ekspertiz Firması
Arsalar			
İncesu, Sultansazı OSB Fabrika	420.825.121	30.06.2024	TSKB Gayrimenkul Değerleme A.Ş
TOPLAM MDV	420.825.121		

31 Aralık 2023	Ekspertiz Değeri	Ekspertiz Tarihi	Ekspertiz Firması
Arsalar			
İncesu, Sultansazı OSB Fabrika	412.800.998	31.12.2023	TSKB Gayrimenkul Değerleme A.Ş
TOPLAM MDV	412.800.998		



MEYSU GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2025, 31 ARALIK 2024, 31 ARALIK 2023 VE 31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

11. MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

Maddi duran varlıklar	1 Ocak 2023	Giriş	Çıkış	Yeniden Değerleme	Transfer	31 Aralık 2023
Arazi ve arsalar	206.902.939	-	(453.589)	121.578.147	-	328.027.497
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	8.153.193	70.100	-	-	-	8.223.293
Binalar	290.105.139	6.264.894	(113.503)	57.302.359	4.013.499	357.572.388
Makine ve ekipmanlar	1.120.608.240	22.511.801	-	-	-	1.143.120.041
Taşıtlar	56.570.801	3.236.118	(3.318.766)	-	-	56.488.154
Demirbaşlar	28.002.159	1.139.545	-	-	-	29.141.704
Finansal kiralama ile alınan makine, tesis ve cihazlar	132.056.506	59.881.667	-	-	-	191.938.173
Yapılmakta olan yatırımlar (*)	55.545.504	23.925.773	-	344.003.853	(4.013.499)	419.461.631
Toplam	1.897.944.479	117.029.900	(3.885.858)	522.884.359	-	2.533.972.881
Birikmiş amortismanlar						
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	3.241.941	664.789	-	-	-	3.906.730
Binalar	102.020.567	12.989.310	(2.837)	-	-	115.007.040
Makine ve ekipmanlar	310.268.210	47.142.374	-	-	-	357.410.584
Taşıtlar	6.368.839	4.689.883	(1.876.514)	-	-	9.182.208
Demirbaşlar	17.910.454	2.840.297	-	-	-	20.750.751
Finansal kiralama ile alınan makine, tesis ve cihazlar	14.329.722	9.717.200	-	-	-	24.046.921
Toplam	454.139.733	78.043.853	(1.879.351)	-	-	530.304.236
Net tutar	1.443.804.746					2.003.668.647



MEYSU GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2025, 31 ARALIK 2024, 31 ARALIK 2023 VE 31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

11. MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

Grup'un Kayseri Organize Sanayi Bölgesi Mahallesi 16. Cadde No:4 ve 6 Melikgazi adresinde bulunan gayrimenkul Sermaye Piyasası Kurulundan yetkili bir değerleme şirketi tarafından 31 Aralık 2022 tarihinde yeniden değerlendirilmiştir. Gayrimenkulün yeniden değerlendirme tutarı 156.038.864 TL'dir

31 Aralık 2022	Ekspertiz Değeri	Ekspertiz Tarihi	Ekspertiz Firması
Arsalar			
4555 ada 1 parsel – Arsa	47.276.277	31.12.2022	TSKB Gayrimenkul Değerleme A.Ş
4555 ada 1 parsel – Bina	71.474.030	31.12.2022	TSKB Gayrimenkul Değerleme A.Ş
4555 ada 2 parsel – Arsa	33.257.904	31.12.2022	TSKB Gayrimenkul Değerleme A.Ş
4555 ada 2 parsel – Bina	4.030.653	31.12.2022	TSKB Gayrimenkul Değerleme A.Ş
TOPLAM MDV	156.038.864		

Makineler, Taşıtlar ve Demirbaşlar Yeniden Değerleme Etkisi

Grup portföyünde bulunan makineleri Sermaye Piyasası Kurulundan yetkili bir değerlendirme şirketi tarafından 31 Aralık 2023 tarihinde yeniden değerlendirilmiştir. Şirket portföyünde bulunan makine, taşıt ve demirbaşların yeniden değerlendirme tutarı 332.223.184 TL'dir.



MEYSU GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2025, 31 ARALIK 2024, 31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

11. MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

<u>Maddi duran varlıklar</u>	1 Ocak 2022	Giriş	Çıkış	Yeniden Değerleme	31 Aralık 2022
Arazi ve arsalar	25.516.662	-	(24.579.748)	205.966.024	206.902.939
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	10.817.790	1.442.477	(4.107.074)	-	8.153.193
Binalar	114.736.829	2.345.369	(6.127.271)	179.150.212	290.105.139
Makine ve ekipmanlar	933.570.342	13.655.925	-	173.381.973	1.120.608.240
Taşıtlar	31.674.278	5.307.081	(1.652.469)	21.241.911	56.570.801
Demirbaşlar	22.534.367	5.467.792	-	-	28.002.159
Finansal kiralama ile alınan makine, tesis ve cihazlar	101.273.295	30.783.211	-	-	132.056.506
Yapılmakta olan yatırımlar	19.576.743	35.968.762	-	-	55.545.504
Toplam	1.259.700.305	94.970.617	(36.466.562)	579.740.120	1.897.944.479

Birikmiş amortismanlar

	1 Ocak 2022	Giriş	Çıkış	Yeniden Değerleme	31 Aralık 2022
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	2.718.941	523.000	-	-	3.241.941
Binalar	98.844.966	4.074.386	(898.785)	-	102.020.567
Makine ve ekipmanlar	284.045.429	26.222.781	-	-	310.268.210
Taşıtlar	3.576.100	3.799.405	(1.006.666)	-	6.368.839
Demirbaşlar	15.171.689	2.738.764	-	-	17.910.454
Finansal kiralama ile alınan makine, tesis ve cihazlar	8.237.191	6.092.530	-	-	14.329.721
Toplam	412.594.316	43.450.866	(1.905.451)	-	454.139.732
Net tutar	847.105.989				1.443.804.748



MEYSU GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2025, 31 ARALIK 2024, 31 ARALIK 2023 VE 31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

11. MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

Grup, doğrusal amortisman yöntemini kullanmaktadır. Maddi duran varlıklara ait amortisman süreleri aşağıdaki gibidir:

	Ekonomik Ömrü
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	8-50 Yıl
Binalar	10-50 Yıl
Makine ve ekipmanlar	5-25 Yıl
Taşıtlar	4-20 Yıl
Demirbaşlar	3-15 Yıl
Özel Maliyetler	5 Yıl

12. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

<u>Maddi olmayan duran varlıklar</u>	<u>1 Ocak 2025</u>	<u>Giriş</u>	<u>Çıkış</u>	<u>30 Eylül 2025</u>
Haklar	46.201.498	-	-	46.201.498
Diğer	3.528.881	-	-	3.528.881
Toplam	49.730.379	-	-	49.730.379

<u>Birikmiş amortismanlar</u>	<u>1 Ocak 2025</u>	<u>Giriş</u>	<u>Çıkış</u>	<u>30 Eylül 2025</u>
Haklar	46.161.655	20.984	-	46.182.639
Diğer	3.331.906	162.127	-	3.494.033
Toplam	49.493.561	183.111	-	49.676.672

Net tutar	236.817			53.707
------------------	----------------	--	--	---------------

<u>Maddi olmayan duran varlıklar</u>	<u>1 Ocak 2024</u>	<u>Giriş</u>	<u>Çıkış</u>	<u>31 Aralık 2024</u>
Haklar	46.201.498	-	-	46.201.498
Diğer	3.528.881	-	-	3.528.881
Toplam	49.730.379	-	-	49.730.379

<u>Birikmiş amortismanlar</u>	<u>1 Ocak 2024</u>	<u>Giriş</u>	<u>Çıkış</u>	<u>31 Aralık 2024</u>
Haklar	46.133.678	27.978	-	46.161.655
Diğer	3.178.443	153.464	-	3.331.907
Toplam	49.312.121	181.441	-	49.493.562

Net tutar	418.258			236.817
------------------	----------------	--	--	----------------



MEYSU GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2025, 31 ARALIK 2024, 31 ARALIK 2023 VE 31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

12. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (devamı)

<u>Maddi olmayan duran varlıklar</u>	<u>1 Ocak 2023</u>	<u>Giris</u>	<u>Cikis</u>	<u>31 Aralık 2023</u>
Haklar	46.201.498	-	-	46.201.498
Diğer	3.385.283	143.598	-	3.528.881
Toplam	49.586.781	143.598	-	49.730.379

<u>Birikmiş amortismanlar</u>	<u>1 Ocak 2023</u>	<u>Giris</u>	<u>Cikis</u>	<u>31 Aralık 2023</u>
Haklar	46.109.506	24.172	-	46.133.678
Diğer	3.015.838	162.606	-	3.178.443
Toplam	49.125.343	186.778	-	49.312.121

Net tutar	461.439			418.258
------------------	----------------	--	--	----------------

<u>Maddi olmayan duran varlıklar</u>	<u>1 Ocak 2022</u>	<u>Giris</u>	<u>Cikis</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Haklar	46.201.498	-	-	46.201.498
Diğer	3.385.283	-	-	3.385.283
Toplam	49.586.781	-	-	49.586.781

<u>Birikmiş amortismanlar</u>	<u>1 Ocak 2022</u>	<u>Giris</u>	<u>Cikis</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Haklar	46.087.860	21.646	-	46.109.506
Diğer	2.871.794	144.044	-	3.015.838
Toplam	48.959.653	165.690	-	49.125.343

Net tutar	627.128			461.439
------------------	----------------	--	--	----------------

Grup, doğrusal amortisman yöntemini kullanmaktadır. Maddi olmayan duran varlıklara ait itfa stırcıleri aşağıdaki gibidir:

	<u>Ekonomik Ömrü</u>
Haklar	5 Yıl
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	5 Yıl

Destek Patent A.Ş. tarafından Meysu Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş. adına tescilli olan "Meysu" markasının 31 Aralık 2022 itibarıyla 63.174.344 Avro olarak takdir edilmiştir. Değerlemede Pazar, Gelir ve Maliyet yöntemleri kullanılmıştır.

Meysu Meyvesuyu ve Gıda Sanayi A.Ş.'ye ait olan 11 adet marka 2007 yılında yapılan ihalede, ana ortak Gülsan A.Ş. tarafından Kayseri 4. İcra İflas Müdürlüğü'nden satın alınmıştır. Ardından ilgili markalar Gülsan A.Ş. adına tescil edilmiştir. Gülsan A.Ş.'nin aktifinde bulunan meyve suyu üretim ve süt işleme tesisinin işletme bütünlüğü korunacak şekilde, tüm aktif ve pasif ile birlikte, ilgili mevzuat uyarınca kısmi bölünmesi yoluyla Şirket 31.12.2013 tarihinde kurulmuştur. Şirketin kuruluşunun ardından Meysu markaları Şirket adına tescil edilmiştir.

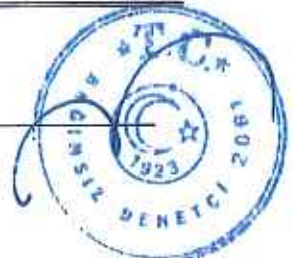


MEYSU GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2025, 31 ARALIK 2024, 31 ARALIK 2023 VE 31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

13. KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

<u>Kullanım hakkı varlıkları</u>	<u>1 Ocak 2025</u>	<u>Giris</u>	<u>Cıkıs</u>	<u>30 Eylül 2025</u>
Binalar	15.230.165	-	-	15.230.165
Makineler	47.894.064	-	-	47.894.064
Toplam	63.124.229	-	-	63.124.229
<u>Birikmiş amortismanlar</u>	<u>1 Ocak 2025</u>	<u>Giris</u>	<u>Cıkıs</u>	<u>30 Eylül 2025</u>
Binalar	12.945.638	2.284.522	-	15.230.160
Makineler	38.315.254	7.184.111	-	45.499.365
Toplam	51.260.892	9.468.633	-	60.729.525
Net tutar	11.863.337			2.394.703
<u>Kullanım hakkı varlıkları</u>	<u>1 Ocak 2024</u>	<u>Giris</u>	<u>Cıkıs</u>	<u>31 Aralık 2024</u>
Binalar	15.230.165	-	-	15.230.165
Makineler	47.894.064	-	-	47.894.064
Toplam	63.124.229	-	-	63.124.229
<u>Birikmiş amortismanlar</u>	<u>1 Ocak 2024</u>	<u>Giris</u>	<u>Cıkıs</u>	<u>31 Aralık 2024</u>
Binalar	9.899.605	3.046.033	-	12.945.638
Makineler	28.736.441	9.578.813	-	38.315.254
Toplam	38.636.046	12.624.846	-	51.260.892
Net tutar	24.488.183			12.753.608
<u>Kullanım hakkı varlıkları</u>	<u>1 Ocak 2023</u>	<u>Giris</u>	<u>Cıkıs</u>	<u>31 Aralık 2023</u>
Binalar	15.230.165	-	-	15.230.165
Makineler	47.894.064	-	-	47.894.064
Toplam	63.124.229	-	-	63.124.229
<u>Birikmiş amortismanlar</u>	<u>1 Ocak 2023</u>	<u>Giris</u>	<u>Cıkıs</u>	<u>31 Aralık 2023</u>
Binalar	6.853.573	3.046.032	-	9.899.604
Makineler	19.157.627	9.578.814	-	28.736.441
Toplam	26.011.200	12.624.846	-	38.636.045
Net tutar	37.113.029			24.488.183
<u>Kullanım hakkı varlıkları</u>	<u>1 Ocak 2022</u>	<u>Giris</u>	<u>Cıkıs</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Binalar	15.230.165	-	-	15.230.165
Makineler	47.894.064	-	-	47.894.064
Toplam	63.124.229	-	-	63.124.229
<u>Birikmiş amortismanlar</u>	<u>1 Ocak 2022</u>	<u>Giris</u>	<u>Cıkıs</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Binalar	3.807.541	3.046.032	-	6.853.573
Makineler	9.578.813	9.578.814	-	19.157.627
Toplam	13.386.354	12.624.846	-	26.011.200
Net Tutar	49.737.875			37.113.029



MEYSU GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2025, 31 ARALIK 2024, 31 ARALIK 2023 VE 31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

14. DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

Grup çalışanları için 5510 sayılı Kanun ve ilgili diğer kanunlar uyarınca sigorta primi işveren hissesi desteğinden yararlanmaktadır.

Şirketin 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla 2 adet yatırım teşvik belgesi bulunmaktadır. Bu belgeler Kayseri Organize Sanayi Bölgesi 16. Cadde No:4 adresinde yaptığı tevsiyatı ve Kayseri İncesi Organize Sanayi Bölgesindeki sanayi parseli üzerine yapılan komple yatırım için alınmıştır. Bu belgelerle Şirkete gümrük vergisi muafiyeti, KDV istisnası, %70-%100 vergi indirimi, %30-%45 yatırıma katkı oranı ve 5-6 yıl sigorta primi işveren hissesi desteği teşvikleri bulunmaktadır.

Grup tarımsal ürünler kullanarak ürettiği ürünlerin yurt dışında satışından dolayı Destekleme ve Fiyat İstikrarı Fonu'ndan yararlanmaktadır.

15. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

<u>Diğer kısa vadeli karşılıklar</u>	<u>30 Eylül 2025</u>	<u>31 Aralık 2024</u>	<u>31 Aralık 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Dava Karşılığı	4.360.626	688.607	541.515	2.252.715
Maliyet gider karşılıkları	1.281.889	-	-	-
Toplam	5.642.515	688.607	541.515	2.252.715

	<u>1 Ocak- 30 Eylül 2025</u>	<u>1 Ocak- 31 Aralık 2024</u>	<u>1 Ocak- 31 Aralık 2023</u>	<u>1 Ocak- 31 Aralık 2022</u>
Dönem başı	688.607	541.515	2.252.715	3.700.526
Dönem içinde ayrılan (iptal edilen) karşılık	3.811.627	313.541	(571.862)	-
Parasal (kazanç) / kayıp	1.142.281	(166.449)	(1.139.338)	(1.447.811)
Toplam	5.642.515	688.607	541.515	2.252.715

İşçiler tarafından açılan işçilik alacakları ile ilgili 15 dava için karşılık ayrılmıştır.

Meyepa Marketing Pazarlama A.Ş. (Meyepa) tarafından Şirket ve Şirket'in ana ortağı Gülsan A.Ş. aleyhine devam eden bir dava bulunmaktadır. Davanın konusu; Şirket'in kurulmasından önce Meysu markalarının kullanımına ilişkin olarak Gülsan A.Ş. ile Meyepa arasında imzalanan sözleşmeler nedeniyle Meyepa'nın alacaklı olduğu ve marka hakkına tecavüz edildiği iddiasına dayalıdır. İlgili dava 579.251 TL cari hesap alacağı ve 418.000 USD tazminat taleplidir. Sözleşmede bulunan imzalar Gülsan A.Ş.'ye ait olduğu için sorumluluk Gülsan A.Ş.'ye ait olacaktır. Dava istinaf aşamasındadır ve inceleme devam etmektedir. Davanın aleyhine sonuçlanması halinde Meysu'nun herhangi bir sorumluluğu bulunmayacaktır.



MEYSU GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2025, 31 ARALIK 2024, 31 ARALIK 2023 VE 31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

15. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (devamı)

Teminat, Rehin, İpotek ve Kefaletler:

30 Eylül 2025, 31 Aralık 2024, 31 Aralık 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla Grubun teminat/rehin/ipotek/kefalet pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

<u>Sirket tarafından verilen TRİK'ler (Teminat – Rehin-İpotek – Kefaletler)</u>	<u>30 Eylül 2025</u>	<u>31 Aralık 2024</u>	<u>31 Aralık 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
1. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	617.470.235	569.838.907	195.270.040	348.334.760
2. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	3.794.996.800	2.708.477.100	2.321.940.656	2.589.365.116
3. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
4. Diğer verilen TRİK'lerin toplam tutarı	241.496.800	368.838.999	1.342.585.938	3.359.909.362
- Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	230.496.800	355.041.744	1.137.950.059	2.546.787.425
- 2. ve 3. maddeler kapsamına girmeyen kıymet diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	11.000.000	13.797.255	204.635.879	813.121.937
- 3. madde kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
Toplam	4.653.963.835	3.647.155.006	3.859.796.635	6.297.609.238

30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla Şirket'in ilişkili şirketleri adına 3.485.993.600 TL tutarında verdiği kefalet teminatı bulunmaktadır (31 Aralık 2024: 2.384.568.486 TL, 31 Aralık 2023: 3.291.835.764 TL ve 31 Aralık 2022: 5.303.230.309 TL). 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla verilen kefalet teminatlarının 3.344.496.800 TL tutarındaki kısmı Meybuz lehine, 130.496.800 TL tutarındaki kısmı Gülsan lehine, 11.000.000 TL tutarındaki kısmı Nevbağ lehine verilmiştir.

30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde 1.000.000.000 TL karşılığı ipotek bulunmaktadır (31 Aralık 2024: 1.254.295.879 TL, 31 Aralık 2023: 543.281.094 TL ve 31 Aralık 2022: 895.180.115 TL). 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla verilen ipoteklerin 450 milyon TL tutarındaki kısmı Şirketin kendi tüzel kişiliği lehine verilmiştir. 450 milyon TL tutarındaki kısmı Meybuz lehine, 100 milyon TL tutarındaki kısmı Gülsan lehine verilmiştir.

Şirket'in vermiş olduğu "Diğer TRİK"lerin şirketin özkaynaklarına oranı 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla %8'dir. (31 Aralık 2024: %14, 31 Aralık 2023: %58 ve 31 Aralık 2022: %195).

30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla Şirket'in yurtiçindeki bankalardan kullanmış olduğu 45.651.682 TL tutarında teminat mektubu yükümlülüğü bulunmaktadır (31 Aralık 2024: 8.290.643 TL, 31 Aralık 2023: 24.679.777 TL ve 31 Aralık 2022: 65.010.253 TL).



MEYSU GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2025, 31 ARALIK 2024, 31 ARALIK 2023 VE 31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

16. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Personele borçlar	12.996.231	10.082.724	8.447.356	6.089.785
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	6.049.543	4.144.127	5.322.413	5.346.401
Toplam	19.045.774	14.226.851	13.769.769	11.436.186

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
İzin karşılığı	7.402.117	4.904.577	6.296.391	2.357.797
Toplam	7.402.117	4.904.577	6.296.391	2.357.797

İzin karşılığının dönemler içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Dönem başı	4.904.577	6.296.391	2.357.797	2.039.581
Dönem içinde ayrılan (iptal edilen) karşılık	3.491.894	543.554	3.369.923	469.191
Parasal (kazanç) / kayıp	(994.354)	(1.935.368)	568.671	(150.975)
Toplam	7.402.117	4.904.577	6.296.391	2.357.797

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Kıdem tazminatı karşılığı	13.342.723	13.913.528	10.322.029	21.807.808
Toplam	13.342.723	13.913.528	10.322.029	21.807.808

Türkiye'de mevcut kanunlar çerçevesinde, Şirket bir yıllık hizmet süresini dolduran ve herhangi bir geçerli nedene bağlı olmaksızın işine son verilen, askerlik hizmeti için göreve çağrılan, vefat eden, erkekler için 25 kadınlar için 20 yıllık hizmet süresini dolduran ya da emeklilik yaşına gelmiş (kadınlarda 58, erkeklerde 60 yaş) personeline kıdem tazminatı ödemesi yapmak zorundadır.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tâbi değildir. Kıdem tazminatı karşılığı, Grup'un, çalışanların emekli olmasından kaynaklanan gelecekteki muhtemel yükümlülük tutarının bugünkü değerinin tahmin edilmesi yoluyla hesaplanmaktadır. TMS 19 ("Çalışanlara Sağlanan Faydalar"), şirketin yükümlülüklerinin, tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak geliştirilmesini öngörür. Bu doğrultuda, toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıda belirtilmiştir.

30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla, ekli finansal tablolarda karşılıklar, çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla karşılıklar yıllık %21,70 enflasyon ve %26 iskonto oranı varsayımlarına göre yaklaşık %3,53 (31 Aralık 2024: %3,53, 31 Aralık 2023: %3,53 ve 31 Aralık 2022: %0,57) olarak elde edilen reel iskonto oranı kullanılmak suretiyle hesaplanmıştır.

Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. Bu nedenle, 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla, ekli finansal tablolarda karşılıklar, geleceğe ilişkin çalışanların emekliliğinden kaynaklanacak muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanmaktadır. Grup'un kıdem tazminatı karşılığı, kıdem tazminatı tavanı her altı ayda bir ayarlandığı için, 30 Eylül 2025 tarihinden itibaren geçerli olan 53.919,68 TL (31 Aralık 2024: 41.828,42 TL, 31 Aralık 2023: 23.489,83 ve 31 Aralık 2022: 15.371,40 TL) üzerinden hesaplanmaktadır.



MEYSU GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2025, 31 ARALIK 2024, 31 ARALIK 2023 VE 31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

Kıdem tazminatı karşılığının yıl içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2025</u>	<u>31 Aralık 2024</u>	<u>31 Aralık 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Açılış bakiyesi	13.913.528	10.322.029	21.807.808	13.631.033
Hizmet maliyeti	3.282.676	4.783.066	3.209.861	4.711.839
Faiz maliyeti	353.290	488.295	347.022	126.075
Fiili ödeme	(1.015.071)	(661.943)	(2.200.832)	(1.732.332)
Aktüeryal (kazanç) / kayıp	(370.873)	2.337.548	(4.532.879)	9.664.120
Parasal (kazanç) / kayıp	(2.820.827)	(3.355.467)	(8.308.951)	(4.592.927)
Kapanış bakiyesi	<u>13.342.723</u>	<u>13.913.528</u>	<u>10.322.029</u>	<u>21.807.808</u>

17. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

<u>Diger dönen varlıklar</u>	<u>30 Eylül 2025</u>	<u>31 Aralık 2024</u>	<u>31 Aralık 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Devreden KDV	46.768.617	67.834.698	54.074.433	77.477.266
Diger KDV	8.295.295	4.626.429	-	3.985.724
Gelir Tahakkukları	291.268			
Diger	55.500	262.775	59.761	99.099
Toplam	<u>55.411.973</u>	<u>72.723.902</u>	<u>54.134.194</u>	<u>81.562.089</u>

<u>Diger kısa vadeli yükümlülükler</u>	<u>30 Eylül 2025</u>	<u>31 Aralık 2024</u>	<u>31 Aralık 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Gider Tahakkukları	-	-	237.148	166.262
Toplam	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>237.148</u>	<u>166.262</u>

18. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ**a) Sermaye**

Grup'un 30 Eylül 2025, 31 Aralık 2024, 31 Aralık 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihlerindeki sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

<u>Sermaye yapısı</u>	<u>30 Eylül 2025</u>	<u>Ortaklık payı (%)</u>	<u>31 Aralık 2024</u>	<u>Ortaklık payı (%)</u>	<u>31 Aralık 2023</u>	<u>Ortaklık payı (%)</u>	<u>31 Aralık 2022</u>	<u>Ortaklık payı (%)</u>
Gülsan Gıda San. Tic. A.Ş.	375.000.000	50,00%	90.000.000	50,00%	90.000.000	50,00%	34.250.000	50,00%
Ali Rıza Güldüoğlu	78.749.725	10,50%	18.899.725	10,50%	18.899.725	12,31%	8.428.925	12,31%
Bekir Güldüoğlu	74.999.725	10,00%	17.999.725	10,00%	17.999.725	11,81%	8.086.425	11,81%
Mehmet Güldüoğlu	74.999.725	10,00%	17.999.725	10,00%	17.999.725	11,81%	8.086.425	11,81%
Zehra Güldüoğlu	18.750.000	2,50%	4.500.000	2,50%	4.500.000	2,50%	1.712.500	2,50%
Orhan Güldüoğlu	93.750.825	12,50%	22.500.825	12,50%	22.500.825	7,09%	4.853.225	7,09%
Osman Güldüoğlu	15.000.000	2,00%	3.600.000	2,00%	3.600.000	2,00%	1.370.000	2,00%
Selim Güldüoğlu	18.750.000	2,50%	4.500.000	2,50%	4.500.000	2,50%	1.712.500	2,50%
Toplam	<u>750.000.000</u>	<u>100%</u>	<u>180.000.000</u>	<u>100%</u>	<u>180.000.000</u>	<u>100%</u>	<u>68.500.000</u>	<u>100%</u>
Sermaye Düzeltmesi Farkları	270.022.204		642.356.590		642.356.590		438.429.473	
Toplam	<u>1.020.022.204</u>		<u>822.356.590</u>		<u>822.356.590</u>		<u>506.929.473</u>	

Bu sermayenin her biri 1 TL nominal bedelli 750.000.000 adet paya bölünmüştür. Bu payların 125.000.000 adedi A Grubu nama yazılı ve 625.000.000 adedi B Grubu hamiline yazılı paylardır. A grubu payların yönetim kuruluna aday gösterme imtiyazı ve genel kurulda oy imtiyazı bulunmaktadır. B grubu payların ise herhangi bir imtiyazı bulunmamaktadır.



MEYSU GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2025, 31 ARALIK 2024, 31 ARALIK 2023 VE 31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

18. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (devamı)

2025 yılında gerçekleşen sermaye artırımını; Grup'un sermaye artışı 26 Mayıs 2025 tarihli 11338 sayılı ticaret sicil gazetesi ile ilan edilmiştir. Toplam Sermaye artış tutarı 570.000.000 TL'dir. Bu artış ile birlikte Grup'un ödenmiş sermayesi 180.000.000 TL'den 750.000.000 TL'ye yükseltilmiştir. Sermaye artışının 157.590.899 TL'lik kısmı Geçmiş Yıl Kârlarından, 412.409.101 TL'lik kısmı ise Sermaye Düzeltmesi Olumlu Farkları hesabından karşılanmıştır.

Kâr veya Zararda Yeniden**Sınıflandırılmayacak****Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler**
veya Giderler

	<u>30 Eylül 2025</u>	<u>31 Aralık 2024</u>	<u>31 Aralık 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Maddi duran varlık yeniden Değerleme artış ve azalışları	1.042.283.331	1.042.283.331	879.229.283	502.239.825
Aktüeryal (kazanç) / kayıp fonu	(3.568.348)	(5.118.200)	(3.277.910)	(5.514.903)
Toplam	1.038.714.983	1.037.165.131	875.951.373	496.724.922

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler

	<u>30 Eylül 2025</u>	<u>31 Aralık 2024</u>	<u>31 Aralık 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Diğer yedekler	21.258.383	11.628.166	11.628.166	11.628.166
Toplam	21.258.383	11.628.166	11.628.166	11.628.166

Geçmiş yıl karı / zararları (-)

	<u>30 Eylül 2025</u>	<u>31 Aralık 2024</u>	<u>31 Aralık 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Geçmiş yıllar karları / zararları (-)	662.755.867	652.807.813	388.915.743	335.487.525
Toplam	662.755.867	652.807.813	388.915.743	335.487.525

Geçmiş yıl karı / zararları (-)

	<u>30 Eylül 2025</u>	<u>31 Aralık 2024</u>	<u>31 Aralık 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Açılış bakiyesi	652.807.813	388.915.743	335.487.525	328.538.377
Önceki dönem karı(zararı)	-	263.892.070	-	-
Yasal Yedeklere Transfer	207.613.668	-	281.460.429	122.139.001
Bedelsiz sermaye artırımını	(197.665.614)	-	(228.032.211)	(115.189.853)
Toplam	662.755.867	652.807.813	388.915.743	335.487.525

6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 519. maddesine göre işletmeler yıllık kârlarının %5'ini ödenmiş sermayelerinin %20'sini buluncaya kadar genel kanuni yedek akçe olarak ayırırlar. İşletmenin geçmiş yıllar zararları varsa %5'in hesabında yıllık kârdan düşülür. TTK'nın 519. maddesinin c bendi gereğince pay sahiplerine %5 oranında kâr payı ödendikten sonra pay sahipleri ile kâra iştirak eden diğer kimselere dağıtılması kararlaştırılan kısmın %10'u da genel kanuni yedek akçeye eklenir.



MEYSU GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2025, 31 ARALIK 2024, 31 ARALIK 2023 VE 31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

19. HÂSILAT VE SATIŞLARIN MALİYET

	<u>1 Ocak- 30 Eylül 2025</u>	<u>1 Ocak- 30 Eylül 2024</u>	<u>1 Ocak- 31 Aralık 2024</u>	<u>1 Ocak- 31 Aralık 2023</u>	<u>1 Ocak- 31 Aralık 2022</u>
Yurtiçi ticari mal satış geliri	2.783.184.460	2.646.796.324	3.376.815.515	3.139.329.099	3.629.905.251
Yurtdışı ticari mal satış geliri	143.901.238	234.885.091	287.523.991	321.060.666	347.487.153
Diğer gelirler	1.820.650	291.334	225.531	-	-
Satışlar	2.928.906.348	2.881.972.749	3.664.565.037	3.460.389.765	3.977.392.404
Satış iskonto (-)	(70.512.101)	(84.381.210)	(121.107.540)	(85.137.529)	(93.050.920)
Satışlardan indeler (-)	(52.249.595)	(45.475.945)	(62.277.283)	(52.951.859)	(48.105.998)
Toplam	(122.761.696)	(129.857.155)	(183.384.823)	(138.089.388)	(141.156.918)
Hasılat	2.806.144.652	2.752.115.594	3.481.180.214	3.322.300.377	3.836.235.486
Satılan ticari mamuller maliyeti	(308.807.329)	(416.497.009)	(513.411.458)	(1.673.047.603)	(2.120.215.060)
Satılan mamuller maliyeti	(1.574.213.270)	(1.525.343.811)	(1.869.456.285)	(623.227.349)	(778.228.253)
Diğer satışların maliyeti	(60.723.181)	(58.160.322)	(76.284.834)	(77.636.458)	(42.204.030)
Satışların maliyeti	(1.943.743.780)	(2.000.001.142)	(2.459.152.577)	(2.373.911.410)	(2.940.647.343)
Brüt kar	862.400.872	752.114.452	1.022.027.637	948.388.967	895.588.143

20. ÇEŞİT ESASINA GÖRE GİDERLER

Şirket'in 01 Ocak 2025 – 30 Eylül 2025, 01 Ocak 2024 – 30 Eylül 2024, 01 Ocak 2024 – 31 Aralık 2024 ve 01 Ocak 2023 – 31 Aralık 2023 ve 01 Ocak 2022 – 31 Aralık 2022 dönemleri itibarıyla çeşit esasına göre sınıflandırılmış giderlerinin dökümü aşağıdaki gibidir:

	<u>1 Ocak- 30 Eylül 2025</u>	<u>1 Ocak- 30 Eylül 2024</u>	<u>1 Ocak- 31 Aralık 2024</u>	<u>1 Ocak- 31 Aralık 2023</u>	<u>1 Ocak- 31 Aralık 2022</u>
Amortisman giderleri					
Satışların Maliyeti	59.913.606	57.401.792	75.526.306	77.471.319	41.763.616
Genel Yönetim Giderleri	2.119.986	2.428.262	5.850.429	3.586.980	4.080.240
Pazarlama, Satış Ve Dağıtım Giderleri	10.500.626	3.709.683	4.755.609	10.075.749	10.179.804
Toplam	72.534.218	63.539.737	86.132.344	91.134.049	56.023.660



MEYSU GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2025, 31 ARALIK 2024, 31 ARALIK 2023 VE 31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

21.GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA GİDERLERİ, ARAŞTIRMA GELİŞTİRME GİDERLERİ

	<u>1 Ocak-</u> <u>30 Eylül</u> <u>2025</u>	<u>1 Ocak-</u> <u>30 Eylül</u> <u>2024</u>	<u>1 Ocak-</u> <u>31 Aralık</u> <u>2024</u>	<u>1 Ocak-</u> <u>31 Aralık</u> <u>2023</u>	<u>1 Ocak-</u> <u>31 Aralık</u> <u>2022</u>
Genel yönetim giderleri (-)					
Personel Giderleri	22.966.991	14.913.097	27.198.805	10.368.874	5.962.541
Vergi Giderleri	10.209.269	10.029.339	1.181.622	19.611.665	3.047.650
Danışmanlık Giderleri	5.523.839	11.740.329	16.402.463	8.699.918	2.359.304
Denetim Giderleri	3.921.409	-	-	249.219	710.275
Amortisman Giderleri	2.119.986	2.428.262	5.850.429	3.586.980	4.080.240
Dava Ve İcra Giderleri	1.583.949	1.031.513	742.296	166.376	327.762
Bağış Ve Yardım Giderleri	1.479.938	921.569	1.052.211	-	-
Sigorta Giderleri	641.963	650.912	674.572	916.907	357.476
Haberleşme Giderleri	475.672	786.784	946.237	362.663	521.730
Kırtasiye Giderleri	388.889	429.184	583.691	344.675	255.881
Bakım Ve Onarım Giderleri	284.140	382.155	484.221	230.103	779.874
Diğer	2.531.402	789.786	2.886.126	12.006.822	4.693.560
Toplam	52.127.447	44.102.930	58.002.673	56.544.202	23.096.293

	<u>1 Ocak-</u> <u>30 Eylül</u> <u>2025</u>	<u>1 Ocak-</u> <u>30 Eylül</u> <u>2024</u>	<u>1 Ocak-</u> <u>31 Aralık</u> <u>2024</u>	<u>01 Ocak-</u> <u>31 Aralık</u> <u>2023</u>	<u>01 Ocak-</u> <u>31 Aralık</u> <u>2022</u>
Pazarlama satış dağıtım giderleri (-)					
Nakliye Giderleri	73.642.295	99.707.337	96.058.338	89.892.673	108.719.331
Personel Giderleri	58.078.077	43.739.605	56.571.211	45.648.560	35.706.090
Gekap Geri Kazanım Katılım Payı Gideri	22.132.687	15.038.977	17.649.787	19.390.092	12.377.536
Araç Yakıt Ve Bakım Ve Onarım Giderleri	15.205.277	18.487.951	21.388.012	26.096.645	36.619.518
Reklam, İlan Ve Promosyon Giderleri	14.131.833	18.928.321	25.471.173	6.904.030	16.454.869
Hizmet Giderleri	13.583.663	10.415.606	13.045.071	16.764.742	21.073.310
Pazarlama Gümrükleme Giderleri	13.058.367	20.329.835	24.995.530	22.554.866	61.729.935
Amortisman Giderleri	10.500.626	3.709.683	4.755.609	10.075.749	10.179.803
Seyahat, Konaklama Ve Temsil Ağırlandırma Giderleri	8.601.881	5.439.021	8.008.684	3.965.980	2.692.409
Sigorta Giderleri	2.336.453	4.327.166	4.515.182	2.374.515	1.237.798
Diğer	26.707.652	1.925.296	16.769.482	22.764.382	23.919.166
Toplam	257.978.811	242.048.798	289.228.079	266.432.234	330.709.765



MEYSU GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2025, 31 ARALIK 2024, 31 ARALIK 2023 VE 31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

22. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

<u>Esas faaliyetlerden diğer gelirler</u>	<u>1 Ocak- 30 Eylül 2025</u>	<u>1 Ocak- 30 Eylül 2024</u>	<u>1 Ocak- 31 Aralık 2024</u>	<u>1 Ocak- 31 Aralık 2023</u>	<u>1 Ocak- 31 Aralık 2022</u>
Ertelenmiş Finansman Gelirleri ^(*)	54.918.013	20.905.771	22.919.899	9.906.152	18.997.277
Tesvik Gelirleri	7.436.215	12.440.966	14.375.483	16.007.167	9.680.200
Kira Geliri	3.047.500	17.104	1.600.484	2.646.099	2.540.742
Sabit Kıymet Satış Kârları	10.100.916	2.317.385	5.320.589	8.503.759	3.955.201
Diğer Gelirler	854.064	2.623.307	7.378.207	7.950.079	6.699.648
Toplam	76.356.708	38.304.533	51.594.662	45.013.256	41.873.068
<u>Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)</u>	<u>1 Ocak- 30 Eylül 2025</u>	<u>1 Ocak- 30 Eylül 2024</u>	<u>1 Ocak- 31 Aralık 2024</u>	<u>1 Ocak- 31 Aralık 2023</u>	<u>1 Ocak- 31 Aralık 2022</u>
Kur Farkı Giderleri	536.411	2.361.693	2.366.377	3.871.722	-
Dava Karşılıkları	3.811.627	336.236	313.541	541.515	9.153.954
Şüpheli Ticari Alacak Giderleri	945.839	16.058.973	14.856.299	3.791.459	918.476
Ertelenmiş Finansman Giderleri ^(*)	43.880.387	28.673.393	42.473.072	20.410.856	16.515.870
Kanunen Kabul Edilmeyen Giderler	-	13.468.438	1.728.476	10.376.658	-
Diğer Giderler (-)	4.499.240	8.563.052	17.472.187	5.302.471	4.680.364
Toplam	53.673.504	69.461.785	79.209.952	44.294.681	31.268.664

(*) Ertelenmiş finansman gelir ve giderleri alacak ve borçlar için hesaplanmış reeskont gelir ve giderlerinden oluşmaktadır.

23. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

<u>Finansman gelirleri</u>	<u>1 Ocak- 30 Eylül 2025</u>	<u>1 Ocak- 30 Eylül 2024</u>	<u>1 Ocak- 31 Aralık 2024</u>	<u>1 Ocak- 31 Aralık 2023</u>	<u>1 Ocak- 31 Aralık 2022</u>
Kur farkı gelirleri	62.276.041	31.657.068	37.308.262	58.221.226	38.018.516
Faiz gelirleri	21.341.151	18.789.601	38.580.034	23.479.287	53.896.479
Toplam	83.617.192	50.446.669	75.888.296	81.700.513	91.914.995
<u>Finansman giderleri (-)</u>	<u>1 Ocak- 30 Eylül 2025</u>	<u>1 Ocak- 30 Eylül 2024</u>	<u>1 Ocak- 31 Aralık 2024</u>	<u>1 Ocak- 31 Aralık 2023</u>	<u>1 Ocak- 31 Aralık 2022</u>
Finansman giderleri	259.264.220	166.131.436	248.113.069	193.759.447	263.599.994
Kur farkı giderleri	9.985.550	3.095.775	14.911.704	17.065.723	34.752.779
Toplam	269.249.770	169.227.211	263.024.773	210.825.170	298.352.773



MEYSU GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2025, 31 ARALIK 2024, 31 ARALIK 2023 VE 31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

24. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER

	<u>1 Ocak-</u> <u>30 Eylül</u> <u>2025</u>	<u>1 Ocak-</u> <u>30 Eylül</u> <u>2024</u>	<u>01 Ocak-</u> <u>31 Aralık</u> <u>2024</u>	<u>01 Ocak-</u> <u>31 Aralık</u> <u>2023</u>	<u>01 Ocak-</u> <u>31 Aralık</u> <u>2022</u>
Yatırım faaliyetlerinden gelirler					
Menkul kıymet satış karları	2.416.652	9.568.977	9.998.260	3.731.847	-
Yatırım amaçlı gayrimenkul satış karı ^(*)	-	-	-	40.615.280	-
Toplam	2.416.652	9.568.977	9.998.260	44.347.127	-

(*) Meybuz Gıda Enerji Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin portföyünde bulunan 4.517.399 TL bedelli Kebir Gayrimenkul Kiralama San.ve Tic. A.Ş. hisselerinin tamamı 45.132.679 TL karşılığında Güldüoğlu ailesine satılmış olup satıştan dolayı 40.615.280 TL satış karı elde edilmiştir. Kebir Gayrimenkul Kiralama San.ve Tic. A.Ş.'nin portföyünde sadece gayrimenkul olduğu için ilgili iştirak varlık olarak muhasebeleştirilmiş ve yatırım amaçlı gayrimenkullerde sınıflanmıştır.

Yatırım faaliyetlerinden giderler

Bulunmamaktadır. (31 Aralık 2024: Bulunmamaktadır, 31 Aralık 2023: Bulunmamaktadır ve 31 Aralık 2022: Bulunmamaktadır).

25. GELİR VERGİLERİ

<u>Dönem karı vergi yükümlülüğü</u>	<u>30 Eylül 2025</u>	<u>31 Aralık 2024</u>	<u>31 Aralık 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı	73.309.054	63.274.607	116.496.645	45.720.689
Peşin ödenen geçici vergi ve fonlar (-)	(33.252.677)	(52.936.128)	(76.206.269)	(36.179.653)
Toplam	40.056.377	10.338.479	40.290.376	9.541.036

<u>Gelir tablosundaki vergi karşılığı:</u>	<u>30 Eylül</u> <u>2025</u>	<u>30 Eylül</u> <u>2024</u>	<u>31 Aralık</u> <u>2024</u>	<u>31 Aralık</u> <u>2023</u>	<u>31 Aralık</u> <u>2022</u>
Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı	(73.309.054)	(52.853.418)	(63.274.607)	(116.496.645)	(45.720.689)
Ertelenmiş vergi karşılığı	153.353.650	17.200.820	106.572	(38.678.337)	9.644.122
Toplam	80.044.596	(35.652.598)	(63.168.035)	(155.174.982)	(36.076.567)

Kurumlar Vergisi

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

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

Türkiye'de kurumlar vergisi oranı %25'tir (Ancak, kurumların 2023 yılı vergilendirme dönemlerine ait kurum kazançları için %23 - %25). Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna ve indirimlerin indirilmesi sonucu bulunacak safi kurum kazancına uygulanır. Kurumlar vergisi, ilgili olduğu yıl sonunu takip eden dördüncü ayın yirmi beşinci günü akşamına kadar beyan edilmekte ve ilgili ayın sonuna kadar ödenmektedir.



MEYSU GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2025, 31 ARALIK 2024, 31 ARALIK 2023 VE 31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

25. GELİR VERGİLERİ (devamı)

Şirketler üçer aylık mali kârları üzerinden %25 oranında (2023 yılı vergilendirme dönemleri için %23 - %25) geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 17 inci gününe kadar beyan edip on yedinci günü akşamına kadar öderler. Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilir. Mahsuba rağmen ödenmiş geçici vergi tutarı kalmış ise bu tutar nakden iade alınabileceği gibi devlete karşı olan herhangi bir başka finansal borca da mahsup edilebilir.

Türkiye'de vergi değerlendirmesiyle ilgili kesin ve kati bir mutabakatlaşma prosedürü bulunmamaktadır. Şirketler ilgili yılın hesap kapama dönemini takip eden yılın 1-25 Nisan tarihleri arasında vergi beyannamelerini hazırlamaktadır. Vergi Dairesi tarafından bu beyannameler ve buna baz olan muhasebe kayıtları 5 yıl içerisinde incelenerek değiştirilebilir.

Gelir Vergisi Stopajı

Kurumlar vergisine ek olarak, dağıtılması durumunda kâr payı elde eden ve bu kâr paylarını kurum kazancına dâhil ederek beyan eden tam mükellef kurumlara ve yabancı şirketlerin Türkiye'deki şubelerine dağıtılanlar hariç olmak üzere kâr payları üzerinden ayrıca gelir vergisi stopajı hesaplanması gerekmektedir. Gelir vergisi stopajı 24 Nisan 2003 - 22 Temmuz 2006 tarihleri arasında tüm şirketlerde %10 olarak uygulanmıştır. Bu oran, 22 Temmuz 2006 tarihinden itibaren, 2006/10731 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ile %15 olarak uygulanmaktadır. Dağıtılmayıp sermayeye ilave edilen kâr payları gelir vergisi stopajına tâbi değildir.



MEYSU GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2025, 31 ARALIK 2024, 31 ARALIK 2023 VE 31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

25. GELİR VERGİLERİ (devamı)

Ertelenen Vergi Varlığı/(Yükümlülüğü), net	Kümüle Geçici Farklar				Ertelenmiş Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü)			
	30 Eylül 2025	30 Eylül 2024	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023	31 Aralık 2024	30 Eylül 2025	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Ertelenmiş finansman geliri / gideri	10.141.063	15.117.468	26.547.334	10.122.639	2.537.397	2.535.266	3.779.366	2.530.660
Şüpheli alacak karşılıkları	21.116.243	22.699.698	5.235.968	7.696.272	10.236.889	5.279.061	5.674.923	1.924.069
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı değeri ile vergi matrahları arasındaki farkı	(1.764.363.488)	(1.587.330.265)	(346.128.884)	(1.376.735.040)	(974.955.239)	(391.967.698)	(345.156.315)	(320.613.471)
Kredi etkin faiz düzeltilmesi	33.830.231	42.351.018	4.480.078	17.341.234	23.313.700	8.457.558	10.587.754	4.335.309
İzın karşılığı	7.402.117	5.298.020	1.226.144	6.296.391	-	1.830.530	1.324.505	1.574.099
Kıdem tazminatı karşılığı	13.342.723	15.797.609	3.478.382	10.322.030	24.165.606	3.335.681	3.949.403	2.580.507
Aktifleştirilen tevkif tutarı	185.903.886	1.234.538	3.571.493	16.975.619	30.616.673	185.903.886	1.234.538	16.975.619
Stok düzeltilmesi	(51.573.200)	(10.532.230)	(14.468.603)	(23.245.109)	(39.409.051)	(12.893.301)	(2.874.735)	(5.811.281)
TFRS 16 düzeltilmesi	28.652.845	(61.674.193)	(13.724.378)	(57.066.371)	-	7.163.212	(15.418.548)	(14.266.592)
Diğer düzeltilmeler	(64.610.448)	76.882.942	3.279.576	10.560.796	13.863.959	(3.220.551)	8.104.629	2.640.201
Ertelenen Vergi Varlığı/(Yükümlülüğü), net	(1.580.158.028)	(1.480.175.395)	(326.482.890)	(1.377.731.539)	(909.630.066)	(193.556.356)	(328.794.480)	(308.130.880)
Doneme ait ertelenmiş vergi geliri / (gideri)						152.837.034	(20.663.600)	(155.117.279)
Tanılanmış Fayda Planları Yeminden Olçüm Kazançları/Kayıplarından						516.616	(1.069.291)	745.666
Multi-sap edilen tutar							38.933.711	145.693.276
Maddi duran varlık değerleme farkı								82.918.659
vergisi etkisi								
Doneme ait ertelenmiş vergi geliri / (gideri)						153.353.650	17.200.820	(38.678.337)
								9.644.132



MEYSU GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2025, 31 ARALIK 2024, 31 ARALIK 2023 VE 31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

25. GELİR VERGİLERİ (devamı)

Ertelenmiş Vergi

Şirket, vergiye esas yasal finansal tabloları ile TFRS'ye göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve ertelenmiş vergi yükümlülüğünü muhasebeleştirilmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas finansal tablolar ile TFRS'ye göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup, söz konusu farklar aşağıda belirtilmektedir.

30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla geçerli olan kurumlar vergisi oranı %25'dir. 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla ertelenmiş vergi hesaplamasında 2022 yılı içinde gerçekleşmesi/kapanması beklenen geçici farklar için %20, 2023 yılı sonrasında gerçekleşmesi/kapanması beklenen geçici farklar için %25 vergi oranı kullanılmıştır.

30 Eylül 2025, 31 Aralık 2024, 31 Aralık 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla Grup'un 6 tane yatırım teşviki bulunmaktadır. Söz konusu yatırım teşvikleri bulunduğu dönem itibarıyla ertelenmiş vergi varlığı doğurmaktadır. Buna bağlı olarak kâr veya zarar ve diğer kapsamlı Gelir Tablosuna ertelenmiş vergi gelir etkisi oluşturmaktadır. Bu bağlamda 30 Eylül 2025 dönemine 185.903.886 TL, 31 Aralık 2024 dönemine 3.571.493 TL, 31 Aralık 2023 dönemine 16.975.619 TL ve 31 Aralık 2022 dönemine 30.616.673 TL ertelenmiş vergi varlığı oluşturmıştır. Yatırım teşvikleri devam eden yıllarda şirketin mali kâr elde etmesi için kullanabileceği tutarlardan oluşmaktadır.

Ertelenen vergi hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2025</u>	<u>31 Aralık 2024</u>	<u>31 Aralık 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Dönem başı ertelenmiş vergi varlığı (yükümlülüğü) (-)	(346.393.389)	(308.130.880)	(123.013.601)	(52.316.164)
Ertelenmiş vergi geliri / gideri (-) (Gelir Tablosu)	153.353.650	106.572	(38.476.711)	4.793.659
Aktüeryal kazanç kayıplardan mahsup edilen (Özkaynaklar)	(516.617)	613.430	(745.664)	2.577.099
Maddi duran varlık değerleme farkı vergi etkisi (Özkaynaklar)	-	(38.982.511)	(145.894.904)	(78.068.195)
Dönem sonu ertelenmiş vergi varlığı (yükümlülüğü) (-)	(193.556.356)	(346.393.389)	(308.130.880)	(123.013.601)

26. PAY BAŞINA KAZANÇ

	<u>30 Eylül 2025</u>	<u>30 Eylül 2024</u>	<u>31 Aralık 2024</u>	<u>31 Aralık 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Çıkarılmış adi hisselerin ağırlıklı ortalama Adedi	750.000.000	180.000.000	750.000.000	750.000.000	68.500.000
Net dönem karı / zararı (-) (TL)	276.026.687	106.611.469	217.243.885	263.892.070	266.592.416
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına düşen kar / (zarar)	0,3680	0,5923	0,2897	0,3519	3,8919



MEYSU GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2025, 31 ARALIK 2024, 31 ARALIK 2023 VE 31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

27. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili kuruluşlardan ve ortaklardan ticari alacaklar

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Nevbağ Gıda San. ve Tic. Ltd.Şti	9.536.201	1.499.472	6.786.199	50.726.873
Gülsan Gıda San.Tic. A.Ş.	645.725	1.132.837	-	-
Mustafa Güldüoğlu	11.079	-	-	-
Kebir Gayrimenkul Kiralama San. Tic. A.Ş.	2.684.715	-	-	-
Ertelenmiş finansman giderleri	(2.559.868)	(153.784)	(409.441)	-
Toplam	10.317.852	2.478.525	6.376.758	50.726.873

İlişkili kuruluşlara ve ortaklara ticari borçlar

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Nevbağ Gıda San.ve Tic.Ltd.Şti	174.748	1.007.603	9.409.477	638.804
Gülsan Gıda San.ve Tic.A.Ş.	-	940.722	-	-
Kebir Gayrimenkul Kiralama San.ve Tic. Ltd. Şti.	284.016	167.721	-	-
Mustafa Güldüoğlu	120.191	1.165.829	427.869	-
Diğer	-	-	-	11.360.175
Fener Enerji Taahhüt İnşaat San. Ve Tic. A.Ş.	-	-	-	-
Ertelenmiş finansman gelirleri	(32.023)	(156.568)	(345.827)	(270.777)
Toplam	546.932	3.125.306	9.491.510	11.728.202

Kısa vadeli diğer alacaklar

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Gülsan Gıda San.ve Tic.A.Ş. ^(*)	326.628.071	90.177.642	29.972.740	434.773.134
Kebir Gayrimenkul Kiralama Sanayi Ticaret A.Ş.	-	370	5.348.043	-
Nevbağ Gıda San.Ve Tic.Ltd.Şti.	-	1.667.532	-	-
Mustafa Güldüoğlu	9.764	-	-	-
Fener Enerji Taahhüt İnşaat San. Ve Tic. A.Ş.	420	-	-	-
Gerçek Kişi Ortaklar	133.563	-	-	-
Toplam	326.771.818	91.845.545	35.320.783	434.773.134

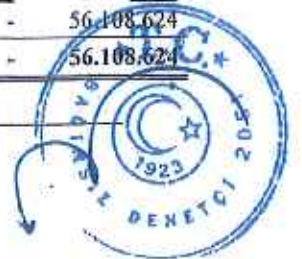
(*)İlişkili taraflardan diğer alacaklar bakiyesi 41 ile 91 gün vadeli çeklerden oluşmaktadır. Diğer alacak bakiyesinden olan Gülsan tarafından 10 Kasım 2025 tarihinde 140.000.000 TL ödeme yapılmıştır.

İlişkili taraflara diğer borçlar

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Orhan Güldüoğlu	-	-	-	1.597.601
Selim Güldüoğlu	-	-	-	1.163.733
Osman Güldüoğlu	-	-	-	1.163.733
Diğer	-	-	-	1.157
Toplam	-	-	-	3.926.224

İlişkili taraflardan ertelenmiş gelirler

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Nevbağ Gıda San. ve Tic.Ltd.Şti.	-	-	-	56.108.624
Toplam	-	-	-	56.108.624



MEYSU GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2025, 31 ARALIK 2024, 31 ARALIK 2023 VE 31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

27. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

1 Ocak 2025-30 Eylül 2025, 1 Ocak 2024-30 Eylül 2024, 1 Ocak 2023-31 Aralık 2023 ve 1 Ocak 2022-31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla ortaklar ve ilişkili kuruluşlarla gerçekleştirilen işlemlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	01.01.2025-30.09.2025	01.01.2024-30.09.2024	01.01.2024-31.12.2024	01.01.2023-31.12.2023	01.01.2022-31.12.2022
	Mal ve Hizmet	Diger	Mal ve Hizmet	Diger	Mal ve Hizmet
İlişkili taraflara yapılan satışlar					
Nevbağ Gıda San.ve Tic. Ltd. Şti. (*)	12.133.169	-	14.201.058	-	11.658.791
Gülşan Gıda San. Tic. A.Ş. (**)	7.890.202	15.187.379	13.020.490	15.768.269	60.621.635
Kebir Gayrimenkul Kiralama San.ve Tic. A.Ş. (***)	-	-	-	-	-
Mustafa Güldoğulu	-	-	18.169	-	951.314
Toplam	20.023.371	15.187.379	27.221.548	15.768.269	72.280.426

	01.01.2025-30.09.2025	01.01.2024-30.09.2024	01.01.2024-31.12.2024	01.01.2023-31.12.2023	01.01.2022-31.12.2022
	Mal ve Hizmet	Diger	Mal ve Hizmet	Diger	Mal ve Hizmet
İlişkili taraflardan yapılan alımlar					
Nevbağ Gıda San.ve Tic. Ltd. Şti. (*)	13.022.666	-	49.282.991	-	38.825.101
Gülşan Gıda San. Tic. A.Ş. (**)	14.707.218	312.349	31.052.556	337.894	81.219.238
Kebir Gayrimenkul Kiralama San.ve Tic. A.Ş. (***)	2.729.297	-	827.754	-	-
Mustafa Güldoğulu (****)	259.144	-	-	-	751.951
Toplam	30.718.325	312.349	81.163.301	337.894	120.796.290

Grup'un üst düzey yöneticileri, Yönetim Kurulu Başkanı, Üyeleri, genel müdür ve üst düzey 4 yöneticiden oluşmaktadır. 1 Ocak 30 Eylül 2025, 1 Ocak - 31 Aralık 2024, 1 Ocak - 31 Aralık 2023 ve 1 Ocak - 31 Aralık 2022 dönemlerinde üst yönetime sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak-30 Eylül 2025	1 Ocak-31 Aralık 2024	1 Ocak-31 Aralık 2023	1 Ocak-31 Aralık 2022
Kilit Yöneticilere Sağlanan Faydalar				
Yönetim Kurulu Üyelerine Sağlanan Fayda	13.649.067	19.672.705	5.433.811	2.448.145
Yüksek Yönetime sağlanan faydalar	6.092.921	2.568.274	4.348.701	3.818.606
Toplam	19.741.989	22.240.980	9.782.512	6.266.751



MEYSU GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2025, 31 ARALIK 2024, 31 ARALIK 2023 VE 31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

27. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

(*) Şirketten Nevbağ'a meyve suyu, ambalaj ve konsantre satılmıştır. Nevbağ'dan yurt dışına satılmak amacıyla ürün satın alınmıştır. Diğer grubunda sınıflanan alımlar; 2024 ve 2022 yıllarında personel yemekhanesi için Nevbağ'dan satın alınan ürünlerden oluşmaktadır.

(**) Şirketten Gülsan'a meyve suyu, ambalaj ürünleri ve krema satılmıştır. Gülsan'dan yurt dışına satılmak amacıyla ürün satın alınmıştır. Diğer grubunda sınıflanan satışlar; 2025, 2024 ve 2022 yıllarında Gülsan'dan elde edilen adet gelirinden ve 2023 yılında Gülsan'a satılan araçların tescilli yapılarına kadar geçen sürede yapılan tamir ve bakım masraflarından oluşmaktadır.

Diğer grubunda sınıflanan alımlar; 2021 yılında Gülsan'a yapılan adet ödemesinden, Gülsan'dan satın alınan kırtasiye malzemelerinden; 2022, 2023, 2024 ve 2025 yıllarında personel yemekhanesi için Gülsan'dan satın alınan ürünlerden oluşmaktadır.

(***) 2023 yılında Meysu'nun Kayseriosb Mah. 16. Cadde No:4 adresindeki idari binasında 31.10.2023 tarihine kadar kiracısı olan Kebir'den kira geliri elde etmiştir. Meysu, Arazi GES yatırımı amacıyla Kebir'den kiraladığı arsa için 2023, 2024 ve 2025 yıllarında kira ödemesi yapmıştır. Diğer grubunda yer alan satışlar; 2022 yılında Kebir'e araç satışından, 2023 yılında Kebir'den elde edilen adet gelirinden ve Meysu'nun mülkiyetinde bulunan Kayseri İncesu Sarıklırlı Mahallesi'ndeki tarlanın Kebir'e satılmasıyla elde edilen gelirden oluşmaktadır. Diğer grubunda yer alan alımlar; Meybuz'un kısmi bölünme işlemiyle Kebir'in mülkiyetine geçen binanın kiracılarının kira sözleşmesi yenileninceye kadar Meybuz'a yaptığı ödemeler için 2022 yılında Kebir'in Meybuz'a düzenlediği kira faturalardan oluşmaktadır.

(****) Mustafa Güldüoğlu; Meysu'nun ortaklarından Ali Rıza Güldüoğlu'nun oğlu, Osman Güldüoğlu'nun kardeşidir. Şirket ile ortaklık ilişkisi olmayan Mustafa Güldüoğlu'ndan Meysu ve Meybuz için avukatlık hizmeti alınmaktadır.

28. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

a) Sermaye Risk Yönetimi

Şirket sermaye yönetiminde bir yandan faaliyetlerinin sürekliliğini sağlamaya çalışırken diğer yandan da borç ve özkaynak dengesini en verimli şekilde kullanarak kârlılığını artırmayı hedeflemektedir. Grup'un sermaye yapısı Dipnot 6'da açıklanan kredileri de içeren borçlar, Dipnot 4'de açıklanan nakit ve nakit benzerleri ve Dipnot 18'de açıklanan sırasıyla ödenmiş sermaye, paylara ilişkin primler/iskontolar, yeniden değerlendirme ölçüm kazanç ve kayıpları, tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç / kayıpları, kârdan ayrılan kısıtlanmış yedekler ile geçmiş yıl kâr / (zararları)'nı da içeren özkaynak kalemlerinden oluşmaktadır.

Grup'un sermaye maliyeti ile birlikte her bir sermaye sınıfıyla ilişkilendirilen riskler Şirket Yönetimi tarafından değerlendirilir. Şirket Yönetimi değerlendirmelerine dayanarak sermaye yapısını yeni borç edinilmesi veya mevcut olan borcun geri ödenmesiyle olduğu kadar temettü ödemeleri ve yeni hisse ihracı yoluyla dengede tutulması amaçlanmaktadır.

Şirket sermayeyi borç/toplam özkaynak oranını kullanarak izler. Bu oran net borcun toplam özkaynağa bölünmesiyle bulunur. Net borç, nakit ve nakit benzeri değerlerin toplam borç tutarından (finansal durum tablosunda gösterildiği gibi finansal borçlar ve yükümlülükleri, finansal kiralama ve ticari borçları içerir) düşülmesiyle hesaplanır.



MEYSU GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2025, 31 ARALIK 2024, 31 ARALIK 2023 VE 31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

28. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

a) Sermaye Risk Yönetimi

30 Eylül 2025, 31 Aralık 2024, 31 Aralık 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla net borç / toplam özkaynak oranı aşağıdaki gibidir;

	<u>30 Eylül</u> <u>2025</u>	<u>31 Aralık</u> <u>2024</u>	<u>31 Aralık</u> <u>2023</u>	<u>31 Aralık</u> <u>2022</u>
Toplam Finansal Borçlar	887.427.613	572.317.082	582.479.337	1.121.637.519
Eksi:Nakit ve nakit benzerleri	(78.681.530)	(67.379.578)	(228.975.909)	(115.381.397)
Net Borç	808.746.083	504.937.504	353.503.427	1.006.256.122
Toplam Özkaynak	2.965.206.739	2.687.236.655	2.308.533.923	1.719.900.296
Net Borç/Toplam Sermaye Oranı	27%	19%	15%	59%

b) Finansal Risk Faktörleri

Şirket faaliyetleri nedeniyle piyasa riski (kur riski, gerçeğe uygun değer faiz oranı riski, nakit akımı faiz oranı riski ve fiyat riski), kredi riski ve likidite riskine maruz kalmaktadır. Grup'un risk yönetimi programı genel olarak mali piyasalardaki belirsizliğin, Şirket finansal performansı üzerindeki potansiyel olumsuz etkilerinin minimize edilmesi üzerine odaklanmaktadır.

b.1) Kredi Riski

Finansal aracın taraflarından birinin sözleşmeye bağlı yükümlülüğünü yerine getirememesi nedeniyle Şirket'e finansal bir kayıp oluşturma riski, kredi riski olarak tanımlanır. Şirket, işlemlerini yalnızca kredi güvenilirliği olan taraflarla gerçekleştirme ve mümkün olduğu durumlarda, yeterli teminat elde etme yoluyla kredi riskini azaltmaya çalışmaktadır. Grup'un maruz kaldığı kredi riskleri ve müşterilerin kredi dereceleri devamlı olarak izlenmektedir. Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri:



MEYSU GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2025, 31 ARALIK 2024, 31 ARALIK 2023 VE 31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

28. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri:

31 Aralık 2024

Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (*)

	Alacaklar		Diger Alacaklar		Bankalardaki Mevduat
	Ticari Alacaklar	İlişkili Taraflar	İlişkili Taraflar	Diger Taraflar	
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı					
A. Vadesi geçmiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	2.478.525	490.423.639	91.845.545	177.060	64.788.284
B. Koşulların yeniden görülmüş 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	-	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	2.478.525	490.423.639	91.845.545	177.060	64.788.284
- Vadesi geçmiş (Brüt defter değeri)	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	21.445.928	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	(21.445.928)	-	-	-
- Vadesi geçmiş (Brüt defter değeri)	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-

(1) Tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi, kredi güvenirliliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.

(2) Ticari alacakların tamamı müşterilerden olan senetli ve senetsiz alacaklardan oluşmaktadır. Grup'un yönetimi geçmiş deneyimini göz önünde bulundurarak ilgili tutarların tahsilatında herhangi bir sorun ile karşılaşmayacağını öngörmektedir.

(3) Değer düşüklüğü testleri, Grup'un müşterilerinden olan alacaklarına ilişkin yönetimin belirlediği şüpheli alacak politikası çerçevesinde yapılmıştır.



MEYSU GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2025, 31 ARALIK 2024, 31 ARALIK 2023 VE 31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

28. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri:

31 Aralık 2023

Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (*)

	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat
	Ticari Alacaklar	Diger Alacaklar	İlişkili Taraflar	Diger Taraflar	
A. Vadesi geçmiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	6.376.758	479.950.596	35.320.783	425.806	228.125.002
B. Koşulların yeniden görüşülmüş bulunan, aksi taktirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (Brüt defter değeri)	6.376.758	479.950.596	35.320.783	425.806	228.125.002
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (Brüt defter değeri)	-	8.305.634	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(8.305.634)	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-

- (1) Tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi, kredi güvenirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.
- (2) Ticari alacakların tamamı müşterilerden olan senetli ve senetsiz alacaklardan oluşmaktadır. Grup'un yönetimi geçmiş deneyimini göz önünde bulundurarak ilgili tutarların tahsilatında herhangi bir sorun ile karşılaşmayacağını öngörmektedir.
- (3) Değer düşüklüğü testleri, Grup'un müşterilerinden olan alacaklarına ilişkin yönetimin belirlediği şüpheli alacak politikası çerçevesinde yapılmıştır.



MEYSU GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2025, 31 ARALIK 2024, 31 ARALIK 2023 VE 31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

28. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri:

31 Aralık 2022

Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (*)

	Ticari Alacaklar		Alacaklar		Bankalardaki Mevduat
	İlişkili Taraflar	Diğer Taraflar	İlişkili Taraflar	Diğer Alacaklar	
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	50.726.873	506.077.134	434.773.134	1.153.559	112.935.598
A. Vadesi geçmiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	50.726.873	506.077.134	434.773.134	1.153.559	112.935.598
B. Koşulların yeniden görülmüş 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	-	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (Brüt defter değeri)	-	10.236.889	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(10.236.889)	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (Brüt defter değeri)	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-

(1) Tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi, kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.

(2) Ticari alacakların tamamı müşterilerden olan senetli ve senetsiz alacaklardan oluşmaktadır. Grup'un yönetimi geçmiş deneyimini göz önünde bulundurarak ilgili tutarların tahsilatında herhangi bir sorun ile karşılaşılmayacağını öngörmektedir.

(3) Değer düşüklüğü testleri, Grup'un müşterilerinden olan alacaklarına ilişkin yönetimin belirlediği şüpheli alacak politikası çerçevesinde yapılmıştır.



MEYSU GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2025, 31 ARALIK 2024, 31 ARALIK 2023 VE 31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

28. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)**b.2) Likidite Riski**

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.

Aşağıdaki tablo, Grup'un türev niteliğinde olmayan finansal yükümlülüklerinin vade dağılımını göstermektedir. Türev olmayan finansal yükümlülükler iskonto edilmeden ve ödemesi gereken en erken tarihler esas alınarak hazırlanmıştır. Söz konusu yükümlülükler üzerinden ödenecek faizler aşağıdaki tabloya dahil edilmiştir.

Likidite riskine ilişkin tablolar aşağıda yer almaktadır:

30 Eylül 2025	Defter değeri	Beklenen nakit çıkışlar toplamı	1-3 ay arası	3-12 ay arası	1-5 yıl arası
Türev olmayan finansal yükümlülükler	1.764.861.442	1.891.361.503	1.309.418.383	336.938.457	245.004.663
Banka kredileri	702.102.679	797.314.488	264.762.491	319.892.089	212.659.909
Finansal kiralama borçları	38.178.356	51.678.418	4.799.884	17.046.368	29.832.165
Bono senetleri	95.211.810	113.000.000	113.000.000	-	-
Ticari borçlar	849.030.418	849.030.418	849.030.418	-	-
Diğer borçlar	61.292.405	61.292.405	58.779.816	-	2.512.589
Çalışanlara Sağlanan Faydalar	19.045.774	19.045.774	19.045.774	-	-
31 Aralık 2024	Defter değeri	Beklenen nakit çıkışlar toplamı	1-3 ay arası	3-12 ay arası	1-5 yıl arası
Türev olmayan finansal yükümlülükler	850.652.867	1.032.878.824	501.770.369	376.658.675	154.449.780
Banka kredileri	427.934.754	571.108.110	112.307.447	340.184.550	118.616.113
Finansal kiralama borçları	21.347.879	29.925.657	3.797.752	10.904.771	15.223.134
Bono senetleri	68.510.930	87.800.711	87.800.711	-	-
Ticari borçlar	262.476.367	273.661.408	248.092.053	25.569.355	-
Diğer borçlar	42.242.558	42.242.558	35.545.554	-	6.697.004
Çalışanlara Sağlanan Faydalar	28.140.379	28.140.379	14.226.851	-	13.913.528
31 Aralık 2023	Defter değeri	Beklenen nakit çıkışlar toplamı	1-3 ay arası	3-12 ay arası	1-5 yıl arası
Türev olmayan finansal yükümlülükler	892.429.587	781.287.261	537.520.122	175.535.520	68.231.619
Banka kredileri	413.273.681	461.985.259	269.423.315	156.631.328	35.930.616
Finansal kiralama borçları	108.079.182	43.206.296	5.483.148	15.744.174	21.978.974
Bono senetleri	7.231.260	9.054.685	9.054.685	-	-
Ticari borçlar	279.742.905	182.938.461	179.778.443	3.160.018	-
Diğer borçlar	60.010.761	60.010.761	60.010.761	-	-
Çalışanlara Sağlanan Faydalar	24.091.798	24.091.798	13.769.769	-	10.322.029



MEYSU GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2025, 31 ARALIK 2024, 31 ARALIK 2023 VE 31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

28. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

b.2) Likidite Riski (devamı)

31 Aralık 2022	Defter değeri	Beklenen nakit çıkışlar toplamı	1-3 ay arası	3-12 ay arası	1-5 yıl arası
<u>Türev olmayan finansal yükümlülükler</u>	1.481.534.347	1.762.779.662	882.788.562	800.421.378	79.569.722
Banka kredileri	895.811.550	1.110.329.007	371.375.015	715.172.726	23.781.265
Finansal kiralama borçları	31.360.332	49.477.372	3.874.194	11.622.529	33.980.649
Bono senetleri	132.287.241	210.655.883	147.540.339	63.115.544	-
Ticari borçlar	307.196.769	277.438.946	266.928.367	10.510.579	-
Diğer borçlar	81.634.461	81.634.461	81.634.461	-	-
Çalışanlara Sağlanan Faydalar	33.243.994	33.243.994	11.436.186	-	21.807.808

b.3) Piyasa Riski Yönetimi

Piyasa riski, piyasa fiyatlarında meydana gelen değişimler nedeniyle bir finansal aracın gerçeğe uygun değerinde veya gelecekteki nakit akışlarında bir işletmeyi olumsuz etkileyecek dalgalanma olması riskidir. Bunlar, yabancı para riski, faiz oranı riski ve finansal araçlar veya emtianın fiyat değişim riskidir.

Cari yılda Grup'un maruz kaldığı piyasa riskinde veya maruz kalınan riskleri yönetim ve ölçüm yöntemlerinde, önceki yıla göre bir değişiklik olmamıştır.

b.3.1) Kur Riski Yönetimi

Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir. Bu riskler, döviz pozisyonunun analiz edilmesi ile takip edilmekte ve sınırlandırılmaktadır.

Grup'un yabancı para cinsinden parasal ve parasal olmayan varlıklarının ve yükümlülüklerinin bilanço tarihi itibarıyla dağılımı aşağıdaki gibidir:



MEYSU GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2025, 31 ARALIK 2024, 31 ARALIK 2023 VE 31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

28. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)**Kur Değişiminin Etkileri**

30 Eylül 2025 Döviz Pozisyonu Tablosu	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	GBP
1. Ticari Alacaklar	39.529.371	711.661	205.101	339
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	42.567.771	843.665	155.341	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	82.097.142	1.555.327	360.442	339
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	82.097.142	1.555.327	360.442	339
10. Ticari Borçlar	277.450.469	(340.210)	5.993.447	-
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükler	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	277.450.469	(340.210)	5.993.447	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	-	-	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	277.450.469	(340.210)	5.993.447	-
Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	(195.353.327)	1.895.537	(5.633.005)	339



MEYSU GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2025, 31 ARALIK 2024, 31 ARALIK 2023 VE 31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

28. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Kur Değişiminin Etkileri (devamı)

<u>30 Eylül 2024 Döviz Pozisyonu</u> <u>Tablosu</u>	<u>Endekslenmiş</u> <u>TL Karşılığı</u>	<u>TL Karşılığı</u> <u>(Fonksiyonel</u> <u>para birimi)</u>	<u>ABD</u> <u>Doları</u>	<u>Avro</u>	<u>GBP</u>
1. Ticari Alacaklar	31.403.633	23.559.673	406.426	222.239	26.483
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	86.696.359	65.041.451	797.951	990.652	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	79.932.288	59.966.901	1.702.505	49.140	-
3. Diğer	-	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	198.032.280	148.568.025	2.906.882	1.262.031	26.483
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	198.032.280	148.568.025	2.906.882	1.262.031	26.483
10. Ticari Borçlar	9.152.560	6.866.445	134.543	59.618	-
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükler	9.025.624	6.771.215	198.447	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	18.178.184	13.637.660	332.990	59.618	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	-	-	-	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	18.178.184	13.637.660	332.990	59.618	-
Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	179.854.096	134.930.365	2.573.892	1.202.413	26.483



MEYSU GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2025, 31 ARALIK 2024, 31 ARALIK 2023 VE 31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

28. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Kur Değişimin Etkileri (devamı)

<u>31 Aralık 2024 Döviz Pozisyonu</u> <u>Tablosu</u>	<u>Endekslenmiş</u> <u>TL Karşılığı</u>	<u>TL Karşılığı</u> <u>(Fonksiyonel</u> <u>para birimi)</u>	<u>ABD</u> <u>Doları</u>	<u>Avro</u>	<u>GBP</u>
1. Ticari Alacaklar	46.816.159	37.324.653	729.504	299.537	13.204
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	15.790.931	12.589.478	58.055	283.005	3.275
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	137.315.607	109.476.249	1.618.935	1.425.290	-
3. Diğer	-	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	199.922.696	159.390.380	2.406.494	2.007.832	16.479
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	199.922.696	159.390.380	2.406.494	2.007.832	16.479
10. Ticari Borçlar	59.418.421	47.371.934	378.976	925.560	-
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükler	7.484.706	5.967.257	169.138	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	66.903.127	53.339.191	548.114	925.560	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	-	-	-	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	66.903.127	53.339.191	548.114	925.560	-
Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	133.019.570	106.051.189	1.858.380	1.082.272	16.479



MEYSU GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2025, 31 ARALIK 2024, 31 ARALIK 2023 VE 31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

28. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)**Kur Değişiminin Etkileri (devamı)**

31 Aralık 2023 Döviz Pozisyonu Tablosu	Endekslenmiş TL Karşılığı	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	GBP
1. Ticari Alacaklar	46.779.114	25.831.442	681.088	155.700	18.955
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	74.082.009	40.908.110	316.640	968.863	725
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	8.871.541	4.898.868	165.037	1.243	-
3. Diğer	-	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	129.732.664	71.638.420	1.162.765	1.125.806	19.680
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	129.732.664	71.638.420	1.162.765	1.125.806	19.680
10. Ticari Borçlar	4.100.311	2.264.193	64.264	10.599	725
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükler	12.272.392	6.776.819	175.238	49.676	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	16.372.702	9.041.012	239.502	60.275	725
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	-	-	-	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	16.372.702	9.041.012	239.502	60.275	725
Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	113.359.962	62.597.408	923.263	1.065.531	18.955



MEYSU GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2025, 31 ARALIK 2024, 31 ARALIK 2023 VE 31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

28. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Kur Değişimin Etkileri (devamı)

31 Aralık 2022 Döviz Pozisyonu Tablosu	Endekslenmiş TL Karşılığı	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	GBP
1. Ticari Alacaklar	8.684.509	2.910.423	146.490	8.211	339
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	2.361.166	791.293	42.319	-	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	1.305.590	437.540	23.400	-	-
3. Diğer	-	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	12.351.266	4.139.256	212.209	8.211	339
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	12.351.266	4.139.256	212.209	8.211	339
10. Ticari Borçlar	35.985.773	12.059.843	644.970	-	-
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükler	3.215.012	1.077.441	42.720	13.978	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	39.200.786	13.137.284	687.690	13.978	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	-	-	-	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	39.200.786	13.137.284	687.690	13.978	-
Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	(26.849.519)	(8.998.028)	(475.481)	(5.767)	339

Şirket, başlıca ABD Doları ve EURO cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır.

Aşağıdaki tablo Grup'un ABD Doları ve EURO 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 değişiminin etkilerini gösterir. Pozitif değer, kâr/zararda ve diğer öz kaynak kalemlerindeki artışı ifade eder.



MEYSU GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2025, 31 ARALIK 2024, 31 ARALIK 2023 VE 31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

28. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)**Kur Değişiminin Etkileri (devamı)**

<u>Vergi öncesi kar / (zarar)</u>	30 Eylül 2025	
	Yabancı paranın %10 değer kazanması	Yabancı paranın %10 değer kaybetmesi
1-ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	7.866.174	(7.866.174)
2-ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3-ABD Doları net etki (1 +2)	7.866.174	(7.866.174)
4 -Avro net varlık / yükümlülük	(27.403.389)	27.403.389
5 -Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6 -Avro net etki (4+5)	(27.403.389)	27.403.389
7-GBP net varlık / yükümlülük	1.885	(1.885)
8-GBP riskinden korunan kısım (-)	-	-
9-GBP döviz net etki (10+11)	1.885	(1.885)
Toplam (3+6+9)	(19.535.330)	19.535.330

<u>Vergi öncesi kar / (zarar)</u>	30 Eylül 2024	
	Yabancı paranın %10 değer kazanması	Yabancı paranın %10 değer kaybetmesi
1-ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(11.706.383)	(11.706.383)
2-ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3-ABD Doları net etki (1 +2)	(11.706.383)	(11.706.383)
4 -Avro net varlık / yükümlülük	(6.117.899)	(6.117.899)
5 -Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6 -Avro net etki (4+5)	(6.117.899)	(6.117.899)
7-GBP net varlık / yükümlülük	(161.128)	(161.128)
8-GBP riskinden korunan kısım (-)	-	-
9-GBP döviz net etki (10+11)	(161.128)	(161.128)
Toplam (3+6+9)	(17.985.412)	(17.985.412)

<u>Vergi öncesi kar / (zarar)</u>	31 Aralık 2024	
	Yabancı paranın %10 değer kazanması	Yabancı paranın %10 değer kaybetmesi
1-ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	7.471.815	(7.471.815)
2-ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3-ABD Doları net etki (1 +2)	7.471.815	(7.471.815)
4 -Avro net varlık / yükümlülük	4.530.957	(4.530.957)
5 -Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6 -Avro net etki (4+5)	4.530.957	(4.530.957)
7-GBP net varlık / yükümlülük	83.017	(83.017)
8-GBP riskinden korunan kısım (-)	-	-
9-GBP döviz net etki (10+11)	83.017	(83.017)
Toplam (3+6+9)	12.085.789	(12.085.789)



MEYSU GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2025, 31 ARALIK 2024, 31 ARALIK 2023 VE 31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

28. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)**Kur Değişimin Etkileri (devamı)**

<u>Vergi öncesi kar / (zarar)</u>	31 Aralık 2023	
	Yabancı paranın %10 değer kazanması	Yabancı paranın %10 değer kaybetmesi
1-ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	3.097.390	(3.097.390)
2-ABD Doları riskinden korunun kısım (-)	-	-
3-ABD Doları net etki (1 +2)	3.097.390	(3.097.390)
4 -Avro net varlık / yükümlülük	3.955.448	(3.955.448)
5 -Avro riskinden korunun kısım (-)	-	-
6 -Avro net etki (4+5)	3.955.448	(3.955.448)
7-GBP net varlık / yükümlülük	80.878	(80.878)
8-GBP riskinden korunun kısım (-)	-	-
9-GBP döviz net etki (10+11)	80.878	(80.878)
Toplam (3+6+9)	7.133.717	(7.133.717)

<u>Vergi öncesi kar / (zarar)</u>	31 Aralık 2022	
	Yabancı paranın %10 değer kazanması	Yabancı paranın %10 değer kaybetmesi
1-ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	1.013.200	(1.013.200)
2-ABD Doları riskinden korunun kısım (-)	-	-
3-ABD Doları net etki (1 +2)	1.013.200	(1.013.200)
4 -Avro net varlık / yükümlülük	13.102	(13.102)
5 -Avro riskinden korunun kısım (-)	-	-
6 -Avro net etki (4+5)	13.102	-
7-GBP net varlık / yükümlülük	869	(869)
8-GBP riskinden korunun kısım (-)	-	-
9-GBP döviz net etki (10+11)	869	(869)
Toplam (3+6+9)	1.025.433	(1.025.433)

b.3.2) Faiz oranı riski yönetimi

Piyasa faiz oranlarındaki değişimlerin finansal araçların gerçeğe uygun değerinde veya gelecekteki nakit akışlarında dalgalanmalara yol açması, Grup'un faiz oranı riskiyle başa çıkma gerekliliğini doğurur. Riskten korunma stratejileri, faiz oranı beklentisi ve tanımlı olan risk ile uyumlu olması için düzenli olarak değerlendirilmektedir. Böylece optimal riskten korunma stratejisinin oluşturulması, gerek bilançonun pozisyonunun gözden geçirilmesi gerekse faiz harcamalarının farklı faiz oranlarında kontrol altında tutulması amaçlanmaktadır.

30 Eylül 2025, 31 Aralık 2024, 31 Aralık 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla Grup'un faiz pozisyonu tablosu aşağıdaki gibi belirtilmiştir:

<u>Sabit faizli finansal araçlar</u>	<u>30 Eylül 2025</u>	<u>31 Aralık 2024</u>	<u>31 Aralık 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Finansal borçlar (Not 6)	759.213.529	459.007.500	488.760.033	919.849.013
Nakit ve nakit benzerleri (Not 4)	23.024.575	45.878.453	1.267.699	2.499.794
Toplam	782.238.104	504.885.953	490.027.732	922.348.807

Grup'un finansal yükümlülüklerinin tamamı sabit faizli kredilerden oluşmaktadır. Bu nedenle, faiz değişimleri ile ilişkin olarak herhangi bir faiz oranı riski hesaplaması yapılmamıştır (31 Aralık 2024: Bulunmamaktadır; 31 Aralık 2023: Bulunmamaktadır ve 31 Aralık 2022: Bulunmamaktadır).



MEYSU GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2025, 31 ARALIK 2024, 31 ARALIK 2023 VE 31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

29. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)

<u>30 Eylül 2025</u>	İtfa edilmiş değerlerden gösterilen diğer finansal varlıklar	Gerçeğe uygun değer farkları karı/(zararı)'a yansıtılan finansal varlıklar	İtfa edilmiş değerlerden gösterilen diğer finansal yükümlülükler	Kayıtlı değer	Dipnot
Finansal varlıklar					
Nakit ve nakit benzerleri	78.681.530	-	-	78.681.530	4
Ticari alacaklar	778.259.862	-	-	778.259.862	7
Finansal yatırımlar	273	-	-	273	5
Finansal yükümlülükler					
Finansal borçlar	-	-	702.102.679	702.102.679	6
Ticari borçlar	-	-	849.030.418	849.030.418	7
Diğer finansal yükümlülükler	-	-	19.697.757	19.697.757	6

Grup yönetimi, finansal araçların kayıtlı değerlerinin makul değerlerini yansıttığını düşünmektedir.



MEYSU GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2025, 31 ARALIK 2024, 31 ARALIK 2023 VE 31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

29. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR) (devamı)

31 Aralık 2024

	İtfa edilmiş değerlerden gösterilen diğer finansal varlıklar	Gerçeğe uygun değer farkları kar/(zarar)'a yansıtılan finansal varlıklar	İtfa edilmiş değerlerden gösterilen diğer finansal yükümlülükler	Kayıtlı değer	Dipnot
Finansal varlıklar					
Nakit ve nakit benzerleri	67.379.576	-	-	67.379.576	4
Ticari alacaklar	492.902.164	-	-	492.902.164	7
Finansal yatırımlar	341	-	-	341	5
Finansal yükümlülükler					
Finansal borçlar	-	-	427.934.754	427.934.754	6
Ticari borçlar	-	-	262.476.367	262.476.367	7
Diğer finansal yükümlülükler	-	-	19.627.660	19.627.660	6

Grup yönetimi, finansal araçların kayıtlı değerlerinin makul değerlerini yansıttığını düşünmektedir.



MEYSU GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2025, 31 ARALIK 2024, 31 ARALIK 2023 VE 31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

29. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR) (devamı)

31 Aralık 2023

	İtfa edilmiş değerlerden gösterilen diğer finansal varlıklar	Gerçeğe uygun değer farkları kar/(zarar)'a yansıtılan finansal varlıklar	İtfa edilmiş değerlerden gösterilen diğer finansal yükümlülükler	Kayıtlı değer	Dipnot
Finansal varlıklar					
Nakit ve nakit benzerleri	228.975.904	-	-	228.975.904	4
Ticari alacaklar	486.037.874	-	-	486.037.874	7
Finansal yatırımlar	493	-	-	493	5
Finansal yükümlülükler					
Finansal borçlar	-	-	362.889.702	362.889.702	6
Ticari borçlar	-	-	276.921.815	276.921.815	7
Diğer finansal yükümlülükler	-	-	15.798.985	15.798.985	6

Grup yönetimi, finansal araçların kayıtlı değerlerinin makul değerlerini yansıttığını düşünmektedir.



MEYSU GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2025, 31 ARALIK 2024, 31 ARALIK 2023 VE 31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

29. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR) (devamı)

<u>31 Aralık 2022</u>	İtfa edilmiş değerlerden gösterilen diğer finansal varlıklar	Gerçeğe uygun değer farkları kar/(zarar)'a yansıtılan finansal varlıklar	İtfa edilmiş değerlerden gösterilen diğer finansal yükümlülükler	Kayıtlı değer	Dipnot
Finansal varlıklar					
Nakit ve nakit benzerleri	115.381.397	-	-	115.381.397	4
Ticari alacaklar	556.804.007	-	-	556.804.007	7
Finansal yatırımlar	493	-	-	493	5
Finansal yükümlülükler					
Finansal borçlar	-	-	895.811.550	895.811.550	6
Ticari borçlar	-	-	307.196.769	307.196.769	7
Diğer finansal yükümlülükler	-	-	2.997.594	2.997.594	6

Grup yönetimi, finansal araçların kayıtlı değerlerinin makul değerlerini yansıtmayı düşünmektedir.



MEYSU GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 EYLÜL 2025, 31 ARALIK 2024, 31 ARALIK 2023 VE 31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

29. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR) (devamı)

Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri aşağıdaki gibi belirlenir:

- Birinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, birbirinin aynı varlık ve yükümlülükler için aktif piyasada işlem gören borsa fiyatlarından değerlendirilir.
- 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 değerlendirilir.
- Üçüncü seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, varlık ya da yükümlülüğün gerçeğe uygun değerinin bulunmasında kullanılan piyasada gözlenebilir bir veriye dayanmayan girdilerden değerlendirilmiştir.

Grup'un 30 Eylül 2025, 31 Aralık 2024, 31 Aralık 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihi itibarı ile gerçeğe uygun değerleriyle gösterilen finansal varlıkları bulunmamaktadır.

30. NET PARASAL POZİSYON KAZANÇLARI/(KAYIPLARI)'NA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

Parasal Olmayan Kalemler	30 Eylül 2025
Finansal Durum Tablosu Kalemleri	(98.708.668)
Stoklar	10.867.296
Peşin Ödenmiş Giderler (Uzun Vadeli)	(3.882.238)
Bağlı Ortaklıklardaki Yatırımlar	43.263.293
Maddi Duran Varlıklar	413.796.705
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	(92.276)
Kullanım Hakkı Varlıkları	18.800.159
Ödenmiş Sermaye	(269.511.782)
Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	(210.274.803)
Kârdan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	(1.486.518)
Geçmiş Yıllar Kârları/Zararları	(100.188.504)
Kar veya Zarar Tablosu Kalemleri	(96.690.624)
Hasılat	(327.826.106)
Satışların Maliyeti	260.244.015
Pazarlama Giderleri	27.040.188
Genel Yönetim Giderleri	4.922.359
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	(593.242)
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	119.638
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	(271.625)
Finansman Gelirleri	(4.581.690)
Finansman Giderleri	14.483.617
Dönem Vergi Gideri	(70.227.778)
NET PARASAL POZİSYON KAZANÇLARI (KAYIPLARI)	(195.399.292)



MEYSU GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 EYLÜL 2025, 31 ARALIK 2024, 31 ARALIK 2023 VE 31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

31. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.

32. BAĞIMSIZ DENETİM KURULUŞUNDAN ALINAN HİZMETLERE İLİŞKİN ÜCRETLER

Şirket'in 1 Ocak – 30 Eylül 2025, 1 Ocak – 31 Aralık 2024, 2023 ve 2022 dönemleri Bağımsız Denetim Kuruluşundan (BDK) aldığı hizmetlere ilişkin ücretler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 31 Aralık 2024	1 Ocak- 31 Aralık 2023	1 Ocak- 31 Aralık 2022
Raporlama dönemine ait bağımsız denetim ücreti	3.536.129	5.079.898	2.082.578	1.462.127
Toplam	3.536.129	5.079.898	2.082.578	1.462.127

33. FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR

Bulunmamaktadır.

