

**SASA POLYESTER
SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**

**1 OCAK – 30 EYLÜL 2017
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

| İÇİNDEKİLER | SAYFA |
|--|--------------|
| ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU | 1 |
| ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU | 2 |
| ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU | 3 |
| ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIM TABLOSU | 4 |
| ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR | 5-41 |
| NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU | 5 |
| NOT 2 ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR | 5-9 |
| NOT 3 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ | 10 |
| NOT 4 FİNANSAL BORÇLANMALAR | 11-12 |
| NOT 5 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR | 12-13 |
| NOT 6 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR | 14 |
| NOT 7 DİĞER ALACAKLAR, BORÇLAR VE ERTELENMİŞ GELİRLER | 14-15 |
| NOT 8 STOKLAR | 15-16 |
| NOT 9 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER | 16 |
| NOT 10 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER | 17 |
| NOT 11 MADDİ DURAN VARLIKLAR | 18-20 |
| NOT 12 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR | 20 |
| NOT 13 SATIM AMACIYLA ELDE TUTULAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER | 21 |
| NOT 14 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER | 22 |
| NOT 15 TAAHHÜTLER | 22-24 |
| NOT 16 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALARA İLİŞKİN KARŞILIKLAR | 24-26 |
| NOT 17 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER | 27 |
| NOT 18 ÖZKAYNAKLAR | 27-29 |
| NOT 19 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ | 30 |
| NOT 20 PAZARLAMA, GENEL YÖNETİM VE ARAŞTIRMA GELİŞTİRME GİDERLERİ | 31 |
| NOT 21 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER / GİDERLER | 32 |
| NOT 22 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / GİDERLER | 32 |
| NOT 23 FİNANSAL GELİRLER | 33 |
| NOT 24 FİNANSAL GİDERLER | 33 |
| NOT 25 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ | 33-36 |
| NOT 26 PAY BAŞINA KAZANÇ | 36 |
| NOT 27 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI | 37-38 |
| NOT 28 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ | 38-41 |
| NOT 29 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR | 41 |

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 EYLÜL 2017 VE 31 ARALIK 2016 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI**

(Aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") tutarlar bin TL olarak ifade edilmiştir.)

| | | Cari Dönem | Önceki Dönem |
|---|---------------|----------------------|-----------------------|
| | | (Bağımsız | (Bağımsız |
| | | Denetimden | Denetimden |
| | | Geçmemiş) | Geçmiş) |
| | Notlar | 30 Eylül 2017 | 31 Aralık 2016 |
| VARLIKLAR | | | |
| Dönen Varlıklar | | 1.036.247 | 772.432 |
| Nakit ve Nakit Benzerleri | 3 | 65.573 | 7.479 |
| Ticari Alacaklar | 5 | 379.699 | 413.624 |
| - İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar | 5 | 347.418 | 401.951 |
| - İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar | 27 | 32.281 | 11.673 |
| Diğer Alacaklar | 7 | 284.143 | 152.970 |
| - İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar | 7 | 20.111 | 3.061 |
| - İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar | 7 | 264.032 | 149.909 |
| Stoklar | 8 | 239.435 | 177.158 |
| İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler | 9 | 4.477 | 2.758 |
| İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar | 17 | 57.430 | 12.894 |
| Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar | 13 | 5.490 | 5.549 |
| Duran Varlıklar | | 1.063.060 | 259.755 |
| İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar | 7 | 267 | 77 |
| Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller | 10 | 539 | 672 |
| Maddi Duran Varlıklar | 11 | 910.453 | 175.955 |
| Maddi Olmayan Duran Varlıklar | 12 | 957 | 1.509 |
| İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler | 9 | 150.844 | 55.072 |
| Ertelenmiş Vergi Varlığı | 25 | - | 3.737 |
| İlişkili Olmayan Taraflara İlişkin Diğer Duran Varlıklar | 17 | - | 22.733 |
| TOPLAM VARLIKLAR | | 2.099.307 | 1.032.187 |
| KAYNAKLAR | | | |
| Kısa Vadeli Yükümlülükler | | 586.695 | 298.859 |
| Kısa Vadeli Borçlanmalar | 4 | 271.228 | 165.458 |
| - İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar | 4 | 247.083 | 157.214 |
| - Banka Kredileri | 4 | 247.083 | 157.214 |
| - İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları | 4 | 24.145 | 8.244 |
| - Banka Kredileri | 4 | 24.145 | 8.244 |
| Ticari Borçlar | 5 | 284.923 | 114.746 |
| - İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar | 5 | 284.923 | 114.746 |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar | 6 | 9.406 | 4.453 |
| Diğer Borçlar | 7 | 2.264 | 865 |
| - İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar | 7 | 2.264 | 865 |
| İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler | 7 | 6.824 | 403 |
| Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü | 25 | 9.456 | 10.248 |
| Kısa Vadeli Karşılıklar | | 2.594 | 2.686 |
| - Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar | 14 | 2.492 | 1.186 |
| - Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar | 16 | 102 | 1.500 |
| Uzun Vadeli Yükümlülükler | | 387.192 | 205.213 |
| Uzun Vadeli Borçlanmalar | 4 | 332.787 | 177.251 |
| - İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar | 4 | 332.787 | 177.251 |
| - Banka Kredileri | 4 | 332.787 | 177.251 |
| İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar | 7 | 407 | 452 |
| Uzun Vadeli Karşılıklar | 16 | 28.866 | 27.510 |
| - Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar | 16 | 28.866 | 27.510 |
| Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü | 25 | 25.132 | - |
| ÖZKAYNAKLAR | | 1.125.420 | 528.115 |
| Ödenmiş Sermaye | 18 | 412.500 | 366.300 |
| Sermaye Düzeltme Farkları | 18 | 13 | 46.213 |
| Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler | 18 | 23.794 | 10.099 |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş | | | |
| Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler) | 18 | 538.996 | (2.073) |
| - Tanımlanmış Fayda Yeniden Ölçüm Kayıpları | 18 | (2.073) | (2.073) |
| - Maddi Duran Varlık Değerleme Artışları | 18 | 541.069 | - |
| Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları | 18 | - | (29.472) |
| Net Dönem Karı veya Zararı | | 150.117 | 137.048 |
| TOPLAM KAYNAKLAR | | 2.099.307 | 1.032.187 |

Takip eden notlar özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluşturur.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 EYLÜL 2017 VE 2016 TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ VE ÜÇ AYLIK HESAP DÖNEMLERİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI**

(Aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") tutarlar bin TL olarak ifade edilmiştir.)

| | Notlar | 1 Ocak - 30 Eylül 2017 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2017 | 1 Ocak - 30 Eylül 2016 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2016 |
|---|--------|------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|
| Hasılat | 19 | 1.232.704 | 416.726 | 850.234 | 269.192 |
| Satışların Maliyeti (-) | 19 | (1.012.125) | (354.818) | (727.780) | (229.541) |
| TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR | | 220.579 | 61.908 | 122.454 | 39.651 |
| Genel Yönetim Giderleri (-) | 20 | (13.592) | (4.756) | (12.830) | (4.645) |
| Pazarlama Giderleri (-) | 20 | (41.489) | (13.533) | (41.315) | (12.615) |
| Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-) | 20 | (1.241) | (417) | (1.169) | (407) |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler | 22 | 168.905 | 40.852 | 68.042 | 29.484 |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-) | 22 | (114.561) | (20.374) | (51.212) | (16.973) |
| ESAS FAALİYET KARI | | 218.601 | 63.680 | 83.970 | 34.495 |
| Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler | 21 | 498 | 141 | 1.206 | - |
| Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-) | 21 | (409) | (71) | (3) | - |
| FİNANSMAN GİDERİ / GELİRİ ÖNCESİ FAALİYET KARI | | 218.690 | 63.750 | 85.173 | 34.495 |
| Finansman Gelirleri | 23 | 23.509 | 9.099 | 14.067 | 6.000 |
| Finansman Giderleri (-) | 24 | (60.855) | (24.249) | (24.961) | (14.298) |
| SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI | | 181.344 | 48.600 | 74.279 | 26.197 |
| Sürdürülen Faaliyetler Vergi Geliri / Gideri (-) | | (31.227) | (8.598) | (8.267) | 51 |
| -Dönem Vergisi Gideri (-) | 25 | (30.835) | (8.904) | (5.570) | 65 |
| - Ertelenmiş Vergi Gideri (-) | 25 | (392) | 306 | (2.697) | (14) |
| DÖNEM KARI | | 150.117 | 40.002 | 66.012 | 26.248 |
| Pay Başına Kazanç | 26 | 0,3639 | 0,0970 | 0,1600 | 0,0636 |
| Diğer kapsamlı gelir/gider | | 541.069 | - | - | - |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar | | 541.069 | - | - | - |
| Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları | 11 | 569.546 | - | - | - |
| Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları Vergi Etkisi (-) | 25 | (28.477) | - | - | - |
| TOPLAM KAPSAMLI GELİR | | 691.186 | 40.002 | 66.012 | 26.248 |

Takip eden notlar özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluşturur.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 VE 2016 TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI

(Aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) tutarlar bin TL olarak ifade edilmiştir.)

| | Notlar | Ödenmiş sermaye | Sermaye düzeltme farkları | Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler | Maddi Duran Varlık Değerleme Artışları | Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları | Geçmiş yıllar kar / zararları | Net dönem karı | Toplam |
|--|-----------|-----------------|---------------------------|-------------------------------------|--|--|-------------------------------|----------------|------------------|
| 1 Ocak 2016 tarihi itibariyle bakiyeler | 18 | 216.300 | 196.213 | 5.963 | - | (2.073) | (96.067) | 70.731 | 391.067 |
| Transferler | | 50.000 | (50.000) | 4.136 | - | - | 66.595 | (70.731) | - |
| Toplam Kapsamlı Gelir | | - | - | - | - | - | - | 66.012 | 66.012 |
| 30 Eylül 2016 tarihi itibariyle bakiyeler | 18 | 266.300 | 146.213 | 10.099 | - | (2.073) | (29.472) | 66.012 | 457.079 |
| 1 Ocak 2017 tarihi itibariyle bakiyeler | 18 | 366.300 | 46.213 | 10.099 | - | (2.073) | (29.472) | 137.048 | 528.115 |
| Transferler | | 46.200 | (46.200) | 13.695 | - | - | 123.353 | (137.048) | - |
| Temettü | | - | - | - | - | - | (93.881) | - | (93.881) |
| Toplam Kapsamlı Gelir | | - | - | - | 541.069 | - | - | 150.117 | 691.186 |
| 30 Eylül 2017 tarihi itibariyle bakiyeler | 18 | 412.500 | 13 | 23.794 | 541.069 | (2.073) | - | 150.117 | 1.125.420 |

Takip eden notlar özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluşturur.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 VE 2016 TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIM TABLOLARI

(Aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") tutarlar bin TL olarak ifade edilmiştir.)

| | Notlar | 1 Ocak - 30 Eylül 2017 | 1 Ocak - 30 Eylül 2016 |
|---|----------|---------------------------|---------------------------|
| Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı | | 181.344 | 74.279 |
| İşletme Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akımları: | | | |
| Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler | 10,11,12 | 9.405 | 8.606 |
| Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler | 24 | 11.881 | 6.947 |
| Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler | 21 | (21) | (1.203) |
| Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar ile İlgili Düzeltmeler | 21 | 2 | - |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler | 16 | 6.678 | 6.162 |
| Muhtemel Riskler için Ayrılan Serbest Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler | 14 | 1.306 | 97 |
| Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler | 23 | (10.281) | (1.979) |
| Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri | | 1.318 | 103 |
| Alacaklarda Değer Düşüklüğü / (İptali) ile İlgili Düzeltmeler | 5 | (518) | 78 |
| Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler | 16 | - | (1.264) |
| Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler | 8 | (4.524) | (6.350) |
| İşletme Sermayesindeki Değişim Öncesi Faaliyetlerden Kaynaklanan Nakit Akımları: | | 196.590 | 85.476 |
| İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler: | | | |
| İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) | | 53.137 | (168.125) |
| İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) | 5 | (20.608) | (9.605) |
| Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler | | (57.753) | 47.228 |
| Diğer Alacaklardaki Değişim | 7 | (131.363) | (104) |
| Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış) | 9 | (1.719) | (57.674) |
| Diğer Dönen Varlıklardaki Değişim | 17 | (21.803) | (23.621) |
| Diğer Duran Varlıklardaki Değişim | 17 | - | 63.803 |
| İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) | | 170.773 | (11.136) |
| Diğer Borçlardaki Değişim | 7 | 1.354 | - |
| Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış) | 7 | 6.425 | (1.593) |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış) | 6 | 4.953 | 1.742 |
| Diğer Kısa Vadeli Yükümlülüklerdeki Değişim | 7 | - | 654 |
| İşletme Sermayesindeki Değişim Sonrası Faaliyetlerden Elde Edilen / (Kullanılan) Nakit Akımları: | | 199.986 | (72.955) |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler | 16 | (5.220) | (2.580) |
| Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler | 16 | (1.500) | (1.236) |
| Ödenen Temettüleri | 18 | (93.881) | - |
| Diğer Nakit Çıktıları | 25 | (31.627) | (6.860) |
| İşletme Faaliyetlerinden Elde Edilen / (Kullanılan) Net Nakit | | 67.758 | (83.631) |
| Yatırım Faaliyetlerinde Kullanılan Nakit Akımları: | | | |
| Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıktıları | | (270.415) | (24.299) |
| Maddi Duran Varlık Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri | 11,13 | 992 | 1.209 |
| Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri | 13 | 57 | - |
| Yatırım Faaliyetlerinde Kullanılan Net Nakit | | (269.366) | (23.090) |
| Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akımları: | | | |
| Kredilerden Nakit Girişleri | | 437.205 | 283.495 |
| Ödenen Faiz | | (2.720) | (7.291) |
| Alınan Faiz | 23 | 10.281 | 1.979 |
| Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıktıları | | (185.064) | (155.452) |
| Finansman Faaliyetlerinden Elde Edilen Net Nakit | | 259.702 | 122.731 |
| NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET DEĞİŞİM | 3 | 58.094 | 16.010 |
| DONEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ | 3 | 7.479 | 34.456 |
| DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ | 3 | 65.573 | 50.466 |

Takip eden notlar özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluşturur.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") tutarlar bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 1 - GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Sasa Polyester Sanayi A.Ş. ("Şirket") 8 Kasım 1966 tarihinde Adana'da kurulmuş olup, ana faaliyet konuları polyester elyaf, iplik ve benzeri ürünlerle polyester çips üretimi ve pazarlamasıdır. Grup, Erdemoğlu Holding A.Ş. ("Erdemoğlu Holding") bağlı ortaklığıdır. Sasa Polyester Sanayi A.Ş.'nin hisse senetleri, Borsa İstanbul A.Ş.'ye ("BİST") kote edilmiş olup Yıldız Pazar'da ve BIST 50 endekste işlem görmektedir.

Şirket'in kayıtlı olduğu adresi aşağıdaki gibidir:

Yolgeçen Mahallesi Turhan Cemal Beriker Bulvarı No:559 01355 Seyhan / Adana.

Şirket'in 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla personel sayısı 1.241 kişidir (31 Aralık 2016: 1.241 kişi).

Bağlı Ortaklık

Şirket, bağlı ortaklığı olan, Sasa Dış Ticaret A.Ş.'yi ("Bağlı Ortaklık"), Yönetim Kurulu'nun 27 Ağustos 2015 tarih ve 24 sayılı kararı doğrultusunda, Şirket'in ihracat işlemlerine etkin bir yapı kazandırılması amacıyla, 2.000 TL sermaye ile kurmuştur. Şirket Sasa Dış Ticaret'in %100'üne sahiptir. Sasa ve bağlı ortaklığı, hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır.

Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tabloların Onaylanması

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 27 Ekim 2017 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul'un ara dönem özet konsolide finansal tabloları yayımladıktan sonra değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

NOT 2 – ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Finansal Tabloların Hazırlanış Temelleri ve Belirli Muhasebe Politikaları

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

Grup, 30 Eylül 2017 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet konsolide finansal tablolarını SPK'nın Seri: II, 14.1 No'lu tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar ve notlar, SPK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

İşletmeler, TMS 34 standardına uygun olarak ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Grup, bu çerçevede, ara dönemlerde özet konsolide finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir. Grup'un ara dönem özet konsolide finansal tabloları yıl sonu konsolide finansal tablolarının içerdiği gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Grup'un 31 Aralık 2016 tarihli finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") tutarlar bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2 - ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Finansal Tabloların Hazırlanış Temelleri ve Belirli Muhasebe Politikaları (devamı)

Şirket ve bağlı ortaklığı, muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tablolarının hazırlanmasında, Türk Ticaret Kanunu ("TTK"), vergi mevzuatı ve Türkiye Cumhuriyeti Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planını esas almaktadır. Konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile gösterilen maddi duran varlıkların dışında, tarihi maliyet esaslı baz alınarak Türk Lirası olarak hazırlanmıştır. Konsolide finansal tablolar, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış kanuni kayıtlara TMS/TFRS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir. Konsolide finansal tablolar ve notlar, SPK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

SPK' nun 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı kararı uyarınca, Türkiye'de faaliyette bulunan ve SPK Muhasebe Standartları'na (TFRS uygulamasını benimseyenler dahil) uygun olarak finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasına son verilmiştir. Buna istinaden, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren UMSK tarafından yayımlanmış 29 No.lu "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" Standardı ("UMS / TMS 29") uygulanmamıştır.

İşletmenin Sürekliliği Varsayımı

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, Şirket'in ve konsolidasyona dahil edilen bağlı ortaklığının önümüzdeki bir yılda ve faaliyetlerinin doğal akışı içerisinde varlıklarından fayda elde edeceği ve yükümlülüklerini yerine getireceği varsayımı altında işletmenin sürekliliği esasına göre hazırlanmıştır.

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Konsolide Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkân vermek üzere, Grup'un cari dönem konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Grup, 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla özet konsolide finansal durum tablosunu 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla hazırlanmış konsolide finansal durum tablosu ile; 30 Eylül 2017 tarihinde sona eren hesap dönemine ait özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunu, özet konsolide nakit akış tablosunu ve özet konsolide özkaynaklar değişim tablosunu 30 Eylül 2016 tarihinde sona eren hesap dönemine ait ilgili özet konsolide finansal tablolar ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir. Cari dönem özet konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem konsolide finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. 30 Eylül 2017 tarihinde sona eren döneme ait özet konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan muhasebe politikaları, arazilerin yeniden değerlendirme yöntemi ile değerlendirilmesi dışında 31 Aralık 2016 tarihinde sona yıla döneme ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan muhasebe politikaları ile tutarlıdır. Grup, maliyet yöntemi ile değerlediği maddi duran varlıklar altındaki arsa ve arazilerini, cari yıl içerisinde yeniden değerlendirilmiş tutarları ile ifade etmiştir.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") tutarlar bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2 - ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Konsolidasyon Esasları

Konsolide finansal tablolar, ana ortaklık ve kontrolün başlamasından sona erene dek, bağlı ortaklığın hesaplarını kapsamaktadır. Konsolidasyona dahil edilen bağlı ortaklıkların konsolide finansal tablolarının hazırlanması sırasında, kanuni kayıtlarına Seri II, 14.1 No'lu Tebliğ hükümleri uyarınca KGK tarafından yürürlüğe konulmuş olan TMS/TFRS'ye uygunluk ve Grup tarafından uygulanan muhasebe politikalarına ve sunum biçimlerine uyumluluk açısından gerekli düzeltmeler ve sınıflandırmalar yapılmıştır.

Bağlı Ortaklıklar, Şirket'in yatırım yaptığı işletmeyle olan ilişkisinden dolayı değişken getirilere maruz kaldığı veya bu getirilerde hak sahibi olduğu, aynı zamanda bu getirileri yatırım yaptığı işletme üzerindeki gücüyle etkileme imkânına sahip olmasından ötürü kontrol yetkisine sahip olduğu şirketleri ifade eder. Bağlı Ortaklık, faaliyetleri üzerindeki kontrolün Grup'a transfer olduğu tarihten itibaren konsolidasyon kapsamına alınmıştır.

Bağlı Ortaklık, finansal durum tabloları ve gelir tabloları tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilmiş ve Şirket'in sahip olduğu Bağlı Ortaklık'ın kayıtlı değerleri ile özkaynakları karşılıklı olarak netleştirilmiştir. Şirket ile Bağlı Ortaklık'ı arasındaki grup içi işlemler ve bakiyeler konsolidasyon sırasında mahsup edilmiştir. Şirket'in sahip olduğu hisselerin kayıtlı değerleri ve bunlardan kaynaklanan temettüleri, ilgili özkaynakları ve kar veya zarar tablosu hesaplarından netleştirilmiştir.

Aşağıdaki tablo 30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla konsolidasyon kapsamına dahil edilen bağlı ortaklığın üzerindeki Grup'un doğrudan oy haklarını ve etkin ortaklık oranlarını göstermektedir:

Grup'un bağlı ortaklıklarındaki doğrudan oy hakları ve etkin ortaklık oranları (%)

| | 30 Eylül 2017 | 31 Aralık 2016 |
|-----------------------|---------------|----------------|
| Sasa Dış Ticaret A.Ş. | 100,00 | 100,00 |

2.2 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır. 30 Eylül 2017 tarihinde sona eren döneme ait özet konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan önemli tahminler, 31 Aralık 2016 ve 30 Eylül 2016 tarihinde sona eren döneme ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan tahminlerle tutarlıdır. Tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir.

2.2 Netleştirme / Mahsup

Finansal varlık ve yükümlülükler, gerekli kanuni hakkın bulunması, söz konusu varlık ve yükümlülükleri net olarak değerlendirmeye niyet olması veya varlıkların elde edilmesi ile yükümlülüklerin yerine getirilmesinin birbirini takip ettiği durumlarda net olarak gösterilirler.

2.3 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

- a) Konsolide finansal tablolarda raporlanan tutarları ve dipnotları etkileyen TMS'de yapılan değişiklikler

Bulunmamaktadır.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") tutarlar bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2 - ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

b) 2017 yılından itibaren geçerli olup, Grup'un konsolide finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

Bulunmamaktadır.

c) Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

Grup henüz yürürlüğe girmemiş aşağıdaki standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen aşağıdaki değişiklik ve yorumları henüz uygulamamıştır:

TFRS 9

*Finansal Araçlar*¹

TFRS 15

*Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat*¹

¹ 1 Ocak 2018 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.

TFRS 9 Finansal Araçlar

Kamu Gözetimi Kurumu ("KGK") tarafından 2010'da yayınlanan TFRS 9 finansal varlıkların sınıflandırılması ve ölçümü ile ilgili yeni zorunluluklar getirmektedir. 2011'de değişiklik yapılan TFRS 9 finansal yükümlülüklerin sınıflandırılması ve ölçümü ve kayıtlardan çıkarılması ile ilgili değişiklikleri içermektedir.

KGK tarafından Ocak 2017'de yayımlanan TFRS 9 standardının revize edilmiş versiyonu a) finansal varlıkların değer düşüklüğü gereksinimleri ve b) "gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılan finansal yükümlülükler" ile yayımlanan sınıflama ve ölçüm gereksinimlerine getirilen sınırlı değişiklikleri içerir.

TFRS 9, 1 Ocak 2018 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinde uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat

TFRS 15 standardındaki yeni beş aşamalı model, hasılatın muhasebeleştirme ve ölçümü ile ilgili gereklilikleri açıklamaktadır.

Modeldeki beş aşama aşağıdaki gibidir:

- Müşteri sözleşmelerinin tespit edilmesi
- Satış sözleşmelerindeki performans yükümlülüklerinin tespit edilmesi
- İşlem fiyatının belirlenmesi
- Sözleşmelerdeki işlem fiyatını performans yükümlülüklerine dağıtılması
- Şirket performans yükümlülüklerini yerine getirdiğinde gelir kaydedilmesi

TFRS 15 aynı zamanda standardın üç boyutuna (performans yükümlülüklerinin tespit edilmesi, asil vekil değerlendirmesi ve lisanslama) açıklık getirmekte ve tadil edilmiş sözleşmeler ile tamamlanmış sözleşmeler için geçiş sürecinde bazı kolaylıklar sağlamaktadır.

Söz konusu standart, değişiklik ve iyileştirmelerin Grup'un konsolide finansal durumu ve performansı üzerindeki muhtemel etkileri değerlendirilmektedir.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") tutarlar bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2 - ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti, Muhasebe Tahminleri ve Kararları

Maddi Duran Varlıklara İlişkin Muhasebe Politikası Değişikliği

Yeniden Değerleme Yöntemi

Üretim ya da mal veya hizmetin verilmesinde veya idari amaçlar için kullanımda tutulan arsa ve arazileri, yeniden değerlendirilmiş tutarlarıyla ifade edilir. Yeniden değerlendirilmiş tutar, yeniden değerlendirme tarihinde tespit edilen gerçeğe uygun değerden sonraki dönemlerde oluşan birikmiş amortisman ve birikmiş değer düşüklüğü düşülerek tespit edilir. Yeniden değerlemeler bilanço tarihinde belirlenecek gerçeğe uygun değerler defter değerinden önemli farklılık göstermeyecek şekilde düzenli aralıklarla yapılır.

Söz konusu arazi ve binaların yeniden değerlendirilmesinden kaynaklanan artış, özkaynaktaki yeniden değerlendirme fonuna kaydedilir. Yeniden değerlendirme sonucu oluşan değer artışı, maddi duran varlıkla ilgili daha önceden kar veya zarar tablosunda gösterilen bir değer düşüklüğünün olması durumunda öncelikle söz konusu değer düşüklüğü nispetinde kar veya zarar tablosuna kaydedilir. Bahse konu arazi ve binaların yeniden değerlendirilmesinden oluşan defter değerindeki azalış, söz konusu varlığın daha önceki yeniden değerlendirilmesine ilişkin yeniden değerlendirme fonunda bulunan bakiyesini aşması durumunda kar veya zarar tablosuna kaydedilir.

Yeniden değerlendirilen gayrimenkul satıldığında veya hizmetten çekildiğinde yeniden değerlendirme fonunda kalan bakiye doğrudan dağıtılmamış karlara transfer edilir. Varlık bilanço dışı bırakılmadıkça, yeniden değerlendirme fonundan dağıtılmamış karlara transfer yapılmaz.

Arazi ve arsalar amortismanına tabi tutulmazlar.

Bir maddi duran varlık elden çıkarıldığında veya kullanımı ya da satışından, gelecekte ekonomik yarar elde edilmesinin beklenmemesi durumunda finansal durum tablosu (bilanço) dışı bırakılır. Maddi duran varlıkların elden çıkarılması ya da bir maddi duran varlığın hizmetten alınması sonucu oluşan kazanç veya kayıp satış hasılatı ile varlığın defter değeri arasındaki fark olarak belirlenir ve kar veya zarar tablosuna dahil edilir.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") tutarlar bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 3 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

| | <u>30 Eylül 2017</u> | <u>31 Aralık 2016</u> |
|----------------------|----------------------|-----------------------|
| Kasa | 13 | 10 |
| Bankalardaki mevduat | 65.560 | 7.469 |
| -Vadesiz mevduat | 54.260 | 3.325 |
| -Vadeli mevduat (*) | 11.300 | 4.144 |
| | 65.573 | 7.479 |

(*)30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibariyle vadeli mevduatların detayı aşağıdaki gibidir:

| <u>Para Birimi</u> | <u>Faiz Oranı (%)</u> | <u>Vade</u> | <u>30 Haziran 2017</u> |
|--------------------|-----------------------|-------------|------------------------|
| TL | 13,25 | 2 Ekim 2017 | 11.300 |
| | | | 11.300 |

| <u>Para Birimi</u> | <u>Faiz Oranı (%)</u> | <u>Vade</u> | <u>31 Aralık 2016</u> |
|--------------------|-----------------------|-------------|-----------------------|
| TL | 9,85 | 2 Ocak 2017 | 100 |
| Avro | 0,25 | 2 Ocak 2017 | 4.044 |
| | | | 4.144 |

Grup'un 30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibariyle banka mevduatında blokeli tutar bulunmamaktadır.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") tutarlar bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 4 - FİNANSAL BORÇLANMALAR

Kısa Vadeli Finansal Borçlanmalar

| | <u>30 Eylül 2017</u> | <u>31 Aralık 2016</u> |
|--|----------------------|-----------------------|
| Kısa vadeli banka kredileri | 247.083 | 157.214 |
| Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları | 24.145 | 8.244 |
| | 271.228 | 165.458 |

Uzun Vadeli Finansal Borçlanmalar

| | <u>30 Eylül 2017</u> | <u>31 Aralık 2016</u> |
|-----------------------------|----------------------|-----------------------|
| Uzun vadeli banka kredileri | 332.787 | 177.251 |
| | 332.787 | 177.251 |

30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibariyle banka kredileri içerisinde yer alan krediler ve bu kredilere ilişkin faiz tahakkukları aşağıdaki gibidir:

| Anapara | <u>30 Eylül 2017</u> | | | <u>31 Aralık 2016</u> | | |
|-----------------------|--|--------------|----------------|--|--------------|----------------|
| | Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%) | Döviz tutarı | TL | Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%) | Döviz tutarı | TL |
| Döviz cinsi tutarı | | | | | | |
| TL | 0,00 | - | 1.355 | - | - | - |
| ABD Doları | - | - | - | 2,46 | 9.500 | 33.057 |
| Avro | 4,15 | 140.268 | 588.059 | 3,78 | 82.000 | 304.212 |
| | | | 589.414 | | | 337.269 |
| Faiz tahakkuku | | | | | | |
| TL | | - | 8 | | - | - |
| Avro | | 3.467 | 14.593 | | 1.466 | 5.440 |
| | | | 604.015 | | | 342.709 |

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") tutarlar bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 4 - FİNANSAL BORÇLANMALAR (Devamı)

Finansal borçlanmaların geri ödeme vadeleri aşağıdaki gibidir:

| | <u>30 Eylül 2017</u> | <u>31 Aralık 2016</u> |
|----------------------------|----------------------|-----------------------|
| 1 yıl içinde ödenecekler | 271.228 | 165.458 |
| 1-2 yıl içinde ödenecekler | 14.827 | 31.074 |
| 2-3 yıl içinde ödenecekler | 60.662 | 31.074 |
| 3-4 yıl içinde ödenecekler | 60.662 | 31.074 |
| 4-5 yıl içinde ödenecekler | 56.004 | 26.952 |
| 5 yıl ve sonrası | 140.632 | 57.077 |
| | 604.015 | 342.709 |

NOT 5 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Ticari Alacaklar

| | <u>30 Eylül 2017</u> | <u>31 Aralık 2016</u> |
|--|----------------------|-----------------------|
| Ticari alacaklar (*) | 263.992 | 244.511 |
| Alınan çekler (**) | 88.440 | 162.572 |
| Ertelenmiş finansman geliri (-) | (1.914) | (1.514) |
| Şüpheli alacak karşılığı | (3.100) | (3.618) |
| | 347.418 | 401.951 |
| İlişkili taraflardan alacaklar (Dipnot 27) | 32.281 | 11.673 |
| | 379.699 | 413.624 |

(*) Ticari alacaklar 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla aylık Türk Lirası %1,41, ABD Doları % 0,42, Euro %0,57 (31 Aralık 2016: Türk Lirası %0,84, ABD Doları %0,13, Euro %0,13) oranı kullanılarak iskonto edilmiştir.

(**) Alınan çekler, ticari faaliyetler sonucunda müşterilerden alınmış, portföyde bulunan çekleri ifade etmektedir. 14.604 TL'si vadesi üç aydan kısa olan çeklerden oluşmaktadır (31 Aralık 2016: 78.579 TL).

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") tutarlar bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 5 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

| Vadeden sonra geçen süre | <u>30 Eylül 2017</u> | <u>31 Aralık 2016</u> |
|--------------------------|----------------------|-----------------------|
| 1 aya kadar | 27.987 | 21.758 |
| 1 - 3 ay arası | 1.552 | 1.463 |
| 3 aydan fazla | 341 | 239 |
| Toplam | 29.880 | 23.460 |

30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibariyle vadesi geçmiş ancak karşılık ayrılmamış alacaklara ait alacak sigortası, banka teminatı, ipotek ve müşteri çekleri teminatların varlığı sebebiyle bu finansal tablolarda alacaklara ilişkin herhangi bir karşılık ayrılmamıştır.

Vadesi geçmiş ve şüpheli alacak karşılığı ayrılmış alacakların analizi aşağıdaki gibidir:

| Vadeden sonra geçen süre | <u>30 Eylül 2017</u> | <u>31 Aralık 2016</u> |
|--------------------------|----------------------|-----------------------|
| 6 aydan fazla | 3.100 | 3.618 |
| Toplam | 3.100 | 3.618 |

Dönem içinde şüpheli alacak karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

| | <u>1 Ocak - 30 Eylül 2017</u> | <u>1 Ocak - 30 Eylül 2016</u> |
|---------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 1 Ocak bakiyesi | (3.618) | (3.591) |
| Dönem içerisindeki ayrılan karşılık | (12) | (78) |
| Dönem içerisindeki kapatılan karşılık | 530 | - |
| 30 Eylül Bakiyesi | (3.100) | (3.669) |

Ticari Borçlar

| | <u>30 Eylül 2017</u> | <u>31 Aralık 2016</u> |
|----------------|----------------------|-----------------------|
| Ticari borçlar | 284.923 | 114.746 |
| | 284.923 | 114.746 |

Ticari borçlar 30 Eylül 2017 tarihi itibariyle aylık Türk Lirası %1,41, ABD Doları %0,42, Avro %0,57 (31 Aralık 2016: Türk Lirası %0,84, ABD Doları %0,13, Avro %0,13) oranı kullanılarak iskonto edilmiştir.

Ticari alacak ve ticari borçların 30 Eylül 2017 tarihi itibariyle ortalama vadeleri sırasıyla 60 gün ve 44 gündür (31 Aralık 2016: 57 gün ve 58 gündür).

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") tutarlar bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 6 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamındaki Borçlar

| | <u>30 Eylül 2017</u> | <u>31 Aralık 2016</u> |
|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| Ödenecek SGK Primleri | 6.821 | 2.864 |
| Personele borçlar | 2.585 | 1.589 |
| | 9.406 | 4.453 |

NOT 7 - DİĞER ALACAKLAR, BORÇLAR VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Diğer Cari Alacaklar

| | <u>30 Eylül 2017</u> | <u>31 Aralık 2016</u> |
|---|----------------------|-----------------------|
| İş ve hizmet avansları | 1.259 | 466 |
| Kaza ve sigorta tazminatından alacaklar | 258 | 408 |
| Verilen depozito ve teminatlar | 2 | 2 |
| Diğer alacaklar | 18.592 | 2.185 |
| | 20.111 | 3.061 |

| | | |
|--|----------------|----------------|
| İlişkili taraflardan alacaklar (Dipnot 27) | 264.032 | 149.909 |
| | 284.143 | 152.970 |

Diğer Cari Olmayan Alacaklar

| | <u>30 Eylül 2017</u> | <u>31 Aralık 2016</u> |
|--------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Verilen depozito ve teminatlar | 267 | 77 |
| | 267 | 77 |

Diğer Borçlar

| | <u>30 Eylül 2017</u> | <u>31 Aralık 2016</u> |
|----------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Ödenecek vergi, resim ve harçlar | 2.080 | 524 |
| Taksite bağlanmış vergi borçları | 183 | 316 |
| Diğer | 1 | 25 |
| | 2.264 | 865 |

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") tutarlar bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 7 - DİĞER ALACAKLAR, BORÇLAR VE ERTELENMİŞ GELİRLER (Devamı)

Ertelemiş Gelirler

| | <u>30 Eylül 2017</u> | <u>31 Aralık 2016</u> |
|--------------------------|----------------------|-----------------------|
| Alınan sipariş avansları | 6.824 | 403 |
| | 6.824 | 403 |

Diğer Cari Olmayan Borçlar

| | <u>30 Eylül 2017</u> | <u>31 Aralık 2016</u> |
|----------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Taksite bağlanmış vergi borçları | 407 | 452 |
| | 407 | 452 |

NOT 8 – STOKLAR

| | <u>30 Eylül 2017</u> | <u>31 Aralık 2016</u> |
|---------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| İlk madde ve malzeme | 174.618 | 98.726 |
| Ara mamuller | 35.715 | 53.535 |
| Mamuller | 17.971 | 17.372 |
| Yedek parçalar | 4.798 | 4.040 |
| Yarı mamuller | 2.842 | 3.479 |
| İmalat artıkları (*) | 690 | 1.194 |
| Diğer | 2.801 | 3.336 |
| Değer düşüklüğü karşılığı (**) | - | (4.524) |
| | 239.435 | 177.158 |

(*) İmalat artıkları maliyet veya satış fiyatından düşük olanı ile stoklara alındığından ötürü herhangi bir değer düşüklüğüne uğramamaktadır.

(**) Değer düşüklüğü karşılığı mamul, ara mamul ve diğer kalemlerindeki stoklar için ayrılmıştır.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") tutarlar bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 8 – STOKLAR (Devamı)

Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı Hareket Tabloları

| | 1 Ocak - 30 Eylül 2017 | 1 Ocak - 30 Eylül 2016 |
|--------------------------|------------------------|------------------------|
| 1 Ocak bakiyesi | (4.524) | (13.287) |
| Dönem geliri (Not 19) | 4.524 | 6.350 |
| 30 Eylül Bakiyesi | - | (6.937) |

Grup, dönem başında 4.524 TL olan stok değer düşüklüğü karşılığını dönem içerisinde net 4.524 TL azaltarak rapor tarihi stok değer düşüklüğü karşılığı ayırmamıştır. 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla net gerçekleşebilir değerinden gösterilen stokların toplam tutarı 53.686 TL'dir (31 Aralık 2016: 75.431 TL).

NOT 9 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

Peşin Ödenmiş Giderler (Kısa Vadeli)

| | <u>30 Eylül 2017</u> | <u>31 Aralık 2016</u> |
|--------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Peşin ödenen sigorta giderleri | 3.480 | 2.483 |
| Diğer peşin ödenen giderler | 997 | 275 |
| | 4.477 | 2.758 |

Peşin Ödenmiş Giderler (Uzun Vadeli)

| | <u>30 Eylül 2017</u> | <u>31 Aralık 2016</u> |
|-------------------------|----------------------|-----------------------|
| Sabit kıymet avansı (*) | 150.844 | 55.072 |
| | 150.844 | 55.072 |

(*) Grup'un elyaf, cips, poy ve tekstürize tesisleri yatırımlarına ilişkin avans ödemeleridir.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") tutarlar bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 10 - YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

30 Eylül 2017 ve 2016 tarihlerinde sona eren hesap dönemleri içinde yatırım amaçlı gayrimenkuller ve ilgili amortismanlarında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

| | 1 Ocak 2017 | İlaveler | Yeniden Dğerleme | Çıkışlar | 30 Eylül 2017 |
|----------------------------|--------------|----------|---------------------|----------|---------------|
| Maliyet | | | | | |
| Arsa | 5 | - | - | - | 5 |
| Binalar | 3.780 | - | - | - | 3.780 |
| | 3.785 | - | - | - | 3.785 |
| Birikmiş amortisman | | | | | |
| Binalar | 3.113 | 133 | - | - | 3.246 |
| Net defter değeri | 672 | | | | 539 |

Grup'un sahip olduğu, 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla net defter değeri 539 TL (31 Aralık 2016: 672 TL) tutarındaki gayrimenkuller kira sözleşmeleri vasıtasıyla üçüncü şahıslara kiralanmaktadır. Grup'un bu sözleşmelere ilişkin dönem içerisinde amortisman dışında katlandığı gider bulunmamakta olup elde ettiği kira geliri 238 TL'dir (31 Aralık 2016: 499 TL). Grup, sözleşmesi gayrimenkullerin rayiç değer hesaplamasını indirgenmiş nakit akımına göre yapmış ve 4.406 TL (31 Aralık 2016: 5.427 TL) olarak hesaplamıştır, hesaplamada tahmini enflasyon oranı %5,1, iskonto oranı ise %10,02 kullanılmıştır.

| | 1 Ocak 2016 | İlaveler | Yeniden Dğerleme | Çıkışlar | 30 Eylül 2016 |
|----------------------------|--------------|----------|---------------------|----------|---------------|
| Maliyet: | | | | | |
| Arsa | 5 | - | - | - | 5 |
| Binalar | 3.780 | - | - | - | 3.780 |
| | 3.785 | - | - | - | 3.785 |
| Birikmiş amortisman | | | | | |
| Binalar | 2.935 | 133 | - | - | 3.068 |
| Net defter değeri | 850 | | | | 717 |

30 Eylül 2017 ve 2016 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde oluşan toplam amortisman giderinin ilişkilendirildikleri gelir tablosu hesapları Not 11'de verilmiştir.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") tutarlar bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 11 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

30 Eylül 2017 ve 2016 tarihlerinde sona eren hesap dönemleri içinde maddi duran varlıklar ve ilgili birikmiş amortismanlarında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

| | 1 Ocak 2017 | İlaveler | Yeniden Değerleme | Çıkışlar | 30 Eylül 2017 |
|------------------------------|----------------|----------------|----------------------|----------------|------------------|
| Maliyet | | | | | |
| Arsa ve arazi | 25.764 | 15.901 | 569.546 | - | 611.211 |
| Yeraltı ve yerüstü düzenleri | 7.193 | - | - | - | 7.193 |
| Binalar | 63.750 | - | - | - | 63.750 |
| Makine, tesis ve cihazlar | 440.918 | 5.490 | - | (1.850) | 444.558 |
| Taşıt araç ve gereçleri | 2.177 | 144 | - | (110) | 2.211 |
| Döşeme ve demirbaşlar | 6.190 | 360 | - | (59) | 6.491 |
| Yapılmakta olan yatırımlar | 22.907 | 152.073 | - | - | 174.980 |
| | 568.899 | 173.968 | 569.546 | (2.019) | 1.310.394 |
| Birikmiş amortisman | | | | | |
| Yeraltı ve yerüstü düzenleri | 6.256 | 58 | - | - | 6.314 |
| Binalar | 46.153 | 2.331 | - | - | 48.484 |
| Makine, tesis ve cihazlar | 334.152 | 5.275 | - | (879) | 338.548 |
| Taşıt araç ve gereçleri | 1.752 | 90 | - | (110) | 1.732 |
| Döşeme ve demirbaşlar | 4.631 | 291 | - | (59) | 4.863 |
| | 392.944 | 8.045 | - | (1.048) | 399.941 |
| Net defter değeri | 175.955 | | | | 910.453 |

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") tutarlar bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 11 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

| | 1 Ocak 2016 | İlaveler | Transferler | Çıkışlar | 30 Eylül 2016 |
|------------------------------|----------------|---------------|-------------|--------------|----------------|
| Maliyet | | | | | |
| Arsa ve arazi | 25.764 | - | - | - | 25.764 |
| Yeraltı ve yerüstü düzenleri | 7.193 | - | - | - | 7.193 |
| Binalar | 62.328 | - | - | - | 62.328 |
| Makine, tesis ve cihazlar | 396.821 | 7.719 | 618 | (98) | 405.060 |
| Taşıt araç ve gereçleri | 1.790 | - | - | - | 1.790 |
| Döşeme ve demirbaşlar | 5.910 | 261 | - | (112) | 6.059 |
| Yapılmakta olan yatırımlar | 2.532 | 16.330 | (618) | - | 18.244 |
| | 502.338 | 24.310 | - | (210) | 526.438 |
| Birikmiş amortisman | | | | | |
| Yeraltı ve yerüstü düzenleri | 6.178 | 58 | - | - | 6.236 |
| Binalar | 43.087 | 2.288 | - | - | 45.375 |
| Makine, tesis ve cihazlar | 305.475 | 5.152 | - | (98) | 310.529 |
| Taşıt araç ve gereçleri | 1.708 | 18 | - | - | 1.726 |
| Döşeme ve demirbaşlar | 4.286 | 310 | - | (106) | 4.490 |
| | 360.734 | 7.826 | - | (204) | 368.356 |
| Net defter değeri | 141.604 | | | | 158.082 |

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla yapılmakta olan yatırımların tamamı yeni elyaf, cips, poy ve tekstürize tesisleri projesinden oluşmaktadır.

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren dönem içinde, aktifleştirilen borçlanma maliyeti 864 TL dir (31 Aralık 2016: 864 TL).

Grup'un 30 Eylül 2017 tarihleri itibarıyla maddi varlıkları üzerinde 571.440 TL tutarında ipotek bulunmaktadır (31 Aralık 2016: 523.600 TL). Finansal kiralama yöntemiyle elde edilen sabit kıymetlere ilişkin borç yoktur.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") tutarlar bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 11 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

30 Eylül 2017 ve 2016 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde oluşan toplam (maddi duran varlıklar, maddi olmayan duran varlıklar, yatırım amaçlı gayrimenkuller) amortisman gideri ve itfa paylarının ilişkilendirildikleri gelir tablosu hesapları aşağıdaki gibidir:

| | 1 Ocak - 30 Eylül 2017 | 1 Ocak - 30 Eylül 2016 |
|---|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Üretim maliyeti (Not: 19) | 7.212 | 7.634 |
| Genel yönetim giderleri (Not: 20) | 915 | 875 |
| Araştırma giderleri (Not: 20) | 823 | 1.081 |
| Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (Not: 20) | 455 | 423 |
| | 9.405 | 10.013 |

NOT 12 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

30 Eylül 2017 ve 2016 tarihlerinde sona eren hesap dönemleri içinde maddi olmayan duran varlıklar ve ilgili birikmiş itfa paylarında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

| | 1 Ocak 2017 | İlaveler | 30 Eylül 2017 |
|------------------------------|--------------------|-----------------|----------------------|
| Maliyet | | | |
| Haklar | 6.980 | 675 | 7.655 |
| Geliştirme maliyetleri | 7.600 | - | 7.600 |
| | 14.580 | 675 | 15.255 |
| Birikmiş itfa payları | | | |
| Haklar | 5.739 | 1.007 | 6.746 |
| Geliştirme maliyetleri | 7.332 | 220 | 7.552 |
| | 13.071 | 1.227 | 14.298 |
| Net defter değeri | 1.509 | | 957 |

| | 1 Ocak 2016 | İlaveler | 30 Eylül 2016 |
|------------------------------|--------------------|-----------------|----------------------|
| Maliyet | | | |
| Haklar | 6.676 | 272 | 6.948 |
| Geliştirme maliyetleri | 7.600 | - | 7.600 |
| | 14.276 | 272 | 14.548 |
| Birikmiş itfa payları | | | |
| Haklar | 5.169 | 427 | 5.596 |
| Geliştirme maliyetleri | 7.039 | 220 | 7.259 |
| | 12.208 | 647 | 12.855 |
| Net defter değeri | 2.068 | | 1.693 |

30 Eylül 2017 ve 2016 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde oluşan toplam itfa paylarının ilişkilendirildikleri gelir tablosu hesapları Not 11'de verilmiştir.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") tutarlar bin TL olarak ifade edilmiştir.)**NOT 13 – SATIM AMACIYLA ELDE TUTULAN VARLIKLAR VE DURDURULAN
FAALİYETLER**

| | 1 Ocak 2017 | İlaveler | Transferler | Çıkışlar | 30 Eylül 2017 |
|------------------------------|---------------|----------|-------------|--------------|---------------|
| Maliyet | | | | | |
| Arsa ve arazi | 14 | - | - | - | 14 |
| Yeraltı ve yerüstü düzenleri | 1.045 | - | - | - | 1.045 |
| Binalar | 6.538 | - | - | - | 6.538 |
| Makine, tesis ve cihazlar | 8.588 | - | - | (275) | 8.313 |
| Taşıt araç ve gereçleri | 224 | - | - | - | 224 |
| Döşeme ve demirbaşlar | 290 | - | - | (12) | 278 |
| Net defter değeri | 16.699 | - | - | (287) | 16.412 |
| Birikmiş amortisman | | | | | |
| Yeraltı ve yerüstü düzenleri | 819 | - | - | - | 819 |
| Binalar | 4.154 | - | - | - | 4.154 |
| Makine, tesis ve cihazlar | 5.677 | - | - | (215) | 5.462 |
| Taşıt araç ve gereçleri | 224 | - | - | - | 224 |
| Döşeme ve demirbaşlar | 276 | - | - | (13) | 263 |
| | 11.150 | - | - | (228) | 10.922 |
| Net defter değeri | 5.549 | | | | 5.490 |

| | 1 Ocak 2016 | İlaveler | Transferler | Çıkışlar | 30 Eylül 2016 |
|------------------------------|---------------|----------|----------------|----------|---------------|
| Maliyet | | | | | |
| Arsa ve arazi | 14 | - | - | - | 14 |
| Yeraltı ve yerüstü düzenleri | 1.045 | - | - | - | 1.045 |
| Binalar | 6.538 | - | - | - | 6.538 |
| Makine, tesis ve cihazlar | 12.196 | - | (3.608) | - | 8.588 |
| Taşıt araç ve gereçleri | 224 | - | - | - | 224 |
| Döşeme ve demirbaşlar | 290 | - | - | - | 290 |
| | 20.307 | - | (3.608) | - | 16.699 |
| Birikmiş amortisman | | | | | |
| Yeraltı ve yerüstü düzenleri | 819 | - | - | - | 819 |
| Binalar | 4.154 | - | - | - | 4.154 |
| Makine, tesis ve cihazlar | 9.001 | - | (3.326) | - | 5.675 |
| Taşıt araç ve gereçleri | 224 | - | - | - | 224 |
| Döşeme ve demirbaşlar | 276 | - | - | - | 276 |
| | 14.474 | - | (3.326) | - | 11.148 |
| Net defter değeri | 5.833 | | | | 5.551 |

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") tutarlar bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 14- KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

| | <u>30 Eylül 2017</u> | <u>30 Eylül 2016</u> |
|--|----------------------|----------------------|
| Yeniden yapılandırma ve diğer alacak taleplerine ilişkin gider karşılığı (*) | 2.492 | 1.126 |
| Diğer | - | 1 |
| | 2.492 | 1.127 |

(*) Yeniden yapılandırma ve diğer alacak taleplerine ilişkin gider karşılığı, yapılan iş organizasyonu değişiklikleri sebeplerine dayalı olarak iş sözleşmesi feshedilen çalışanların işe iade talebiyle Grup aleyhine açmış oldukları davalar ile diğer alacak davalarına ait muhtemel giderleri içermektedir. Söz konusu davalar rapor tarihi itibarıyla henüz sonuçlanmamış olup, iş mahkemelerinde görüşülmeye devam etmektedir.

Yeniden Yapılandırma ve Diğer Alacak Taleplerine İlişkin Gider Karşılığı

| | <u>1 Ocak - 30 Eylül 2017</u> | <u>1 Ocak - 30 Eylül 2016</u> |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| 1 Ocak bakiyesi | 1.186 | 1.064 |
| Dönem içerisinde ayrılan karşılık (Not 22) | 1.306 | 147 |
| Dönem içerisinde kapatılan karşılık | - | (85) |
| 30 Eylül Bakiyesi | 2.492 | 1.126 |

NOT 15 - TAAHHÜTLER

30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla yükümlülüklerde yer almayan taahhütlerin toplamı:

Dahilde işleme izin belgesi kapsamındaki ihracat taahhütleri

| | <u>30 Eylül 2017</u> | <u>31 Aralık 2016</u> |
|--|----------------------|-----------------------|
| İhracat taahhüdü belgelerin belgede kayıtlı toplam tutarı | 3.431.748 | 3.407.353 |
| İhracat taahhüdü yerine getirilmiş ancak yasal kapatma işlemi sonuçlanmamış belgelerin belgede kayıtlı toplam tutarı | 3.012.192 | 2.901.544 |
| Açık olan belgelerin belgede kayıtlı ihracat taahhüdü toplamı | 419.555 | 505.809 |
| Açık olan ihracat taahhüdü | 52.586 | 121.256 |
| | 30 Eylül 2017 | 31 Aralık 2016 |
| Açık Akreditifler | 354.872 | 32.106 |

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") tutarlar bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 15 - TAAHHÜTLER (Devamı)

Grup tarafından verilen teminat, rehin ve ipotekler (TRİ)

| | 30 Eylül 2017 | | | | 31 Aralık 2016 | | | |
|--|----------------|----------------|-----------------|---------------|----------------|----------------|-----------------|--------------|
| | TL Karşılığı | TL | Amerikan Doları | Avro | TL Karşılığı | TL | Amerikan Doları | Avro |
| A.Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı (*) | 837.716 | 576.920 | 4.080 | 58.750 | 567.608 | 545.811 | 4.080 | 2.000 |
| B.Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı | - | - | - | - | - | - | - | - |
| C.Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu | - | - | - | - | - | - | - | - |
| D.Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı | - | - | - | - | - | - | - | - |
| TRİ'lerin toplam tutarı | 837.716 | 576.920 | 4.080 | 58.750 | 567.608 | 545.811 | 4.080 | 2.000 |

(*) Amerikan Doları ve Avro tutarları da 1.000 Amerikan Doları ve 1.000 Avro olarak ifade edilmiştir.

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Grup'un özkaynaklarına oranı 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla % 0'dır. (31 Aralık 2016: % 0).

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") tutarlar bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 15 - TAAHHÜTLER (Devamı)

30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla alınmış olan ipotek ve teminat tutarları:

| | <u>30 Eylül 2017</u> | <u>31 Aralık 2016</u> |
|------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Alınan teminat mektupları | 50.405 | 8.002 |
| Alınan teminat senet/çekleri | 1.719 | 1.719 |
| Alınan ipotek | 234 | 234 |
| Toplam | 52.358 | 9.955 |

NOT 16 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALARA İLİŞKİN KARŞILIKLAR

Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalara ilişkin karşılıklar

| | <u>30 Eylül 2017</u> | <u>31 Aralık 2016</u> |
|--------------------------|----------------------|-----------------------|
| Prim karşılığı | - | 1.500 |
| Personel gider karşılığı | 102 | - |
| | 102 | 1.500 |

Çalışanlara sağlanan uzun vadeli faydalara ilişkin karşılıklar

| | <u>30 Eylül 2017</u> | <u>31 Aralık 2016</u> |
|---------------------------|----------------------|-----------------------|
| Kıdem tazminatı karşılığı | 26.269 | 25.083 |
| Birikmiş izin karşılığı | 2.597 | 2.427 |
| | 28.866 | 27.510 |

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") tutarlar bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 16 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALARA İLİŞKİN KARŞILIKLAR (Devamı)

Birikmiş İzin Karşılığı

Grup, çalışanlarına işe başladıkları günden itibaren, deneme süresi de içinde olmak üzere, en az bir yıl çalışmış olmaları şartı ile yıllık ücretli izin verir.

30 Eylül 2017 ve 2016 tarihleri itibariyle birikmiş izin karşılığının hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

| | <u>1 Ocak - 30 Eylül 2017</u> | <u>1 Ocak - 30 Eylül 2016</u> |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| 1 Ocak bakiyesi | 2.427 | 2.063 |
| Dönem içerisinde ayrılan karşılık (Not 22) | 549 | 675 |
| Dönem içerisinde iptal edilen karşılık | (379) | (286) |
| 30 Eylül bakiyesi | 2.597 | 2.452 |

Prim karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

| | <u>1 Ocak - 30 Eylül 2017</u> | <u>1 Ocak - 30 Eylül 2016</u> |
|-------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 1 Ocak bakiyesi | 1.500 | 2.500 |
| Dönem içerisinde ödenen karşılık | (1.500) | (1.236) |
| Dönem içerisinde kapatılan karşılık | - | (1.264) |
| 30 Eylül bakiyesi | - | - |

Personel gider karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

| | <u>1 Ocak - 30 Eylül 2017</u> | <u>1 Ocak - 30 Eylül 2016</u> |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| 1 Ocak bakiyesi | - | - |
| Dönem içerisinde ayrılan karşılık | 4.029 | 4.178 |
| Dönem içerisinde iptal edilen karşılık | (3.927) | (4.081) |
| 30 Eylül bakiyesi | 102 | 97 |

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") tutarlar bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 16 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALARA İLİŞKİN KARŞILIKLAR(Devamı)

Kıdem Tazminatı Karşılığı

Aşağıda belirtilen yasal yükümlülükler haricinde, Grup'un herhangi bir emeklilik taahhüdü anlaşması bulunmamaktadır.

Türk kanunlarına göre Grup en az bir yıllık hizmeti tamamlayarak; emeklilik nedeniyle ilişkisi kesilen, askerlik hizmetleri için çağrılan, Grup tarafından İş Kanunu 25/2 Madde haricinde işten çıkartılan, İş Kanunu 24'üncü Madde'ye göre işten ayrılan, Sosyal Güvenlik Kurumu'na göre yaşlılık aylığı almaya hak kazanmak için gerekli yaş sınırı dışında kalan koşulları tamamlamış olan, evlilik nedeniyle bir yıl içerisinde işten ayrılan kadınlara veya vefat eden her çalışanın yasal varislerine kıdem tazminatı ödemek mecburiyetindedir. 8 Eylül 1999 tarihi itibarıyla ilgili yasa değişerek, emeklilik şartları kademeli hale getirilmiştir. Ödenecek tazminat, toplu sözleşme kapsamı dışında kalan personel ile doküma işkolu sendikası personel için kıdem tazminatı tavanını aşmamak kaydıyla her hizmet yılı için bir aylık giydirilmiş ücret tutarı kadar, kimya işkolu sendikası personel için ise kıdem tazminatı tavanını aşmamak kaydıyla her hizmet yılı için 47 günlük giydirilmiş ücret tutarı kadardır. Bir yıldan artan süreler için de aynı oran üzerinden kıst ödeme yapılır.

Kıdem tazminatı karşılığı yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir.

Kıdem tazminatı karşılığı, Grup'un çalışanlarının emekli olmasından doğan gelecekteki olası yükümlülüğün bugünkü değerinin tahmini ile hesaplanır.

Türkiye Finansal Raporlama Standartları, Grup'un kıdem tazminatı karşılığını tahmin etmek için aktüer değerlendirme yöntemlerinin geliştirilmesini öngörmektedir. Buna göre toplam yükümlülüğün hesaplanmasından aşağıdaki aktüer öngörüler kullanılmıştır.

| | 30 Eylül 2017 | 30 Eylül 2016 |
|--|---------------|---------------|
| İskonto oranı (%) | 3,81 | 3,81 |
| Emeklilik olasılığının tahmini için devir hızı oranı (%) | 98 | 98 |

İskonto oranı, uzun vadeli TL faiz oranları ile beklenen enflasyon oranı arasındaki farktan hesaplanmıştır.

Temel varsayım, her yıllık hizmet için belirlenen tavan karşılığın enflasyon ile orantılı olarak artmasıdır. Böylece uygulanan iskonto oranı enflasyonun beklenen etkilerinden arındırılmış gerçek oranı gösterir. Grup'un kıdem tazminatı karşılığı, 1 Temmuz 2017 tarihinden itibaren geçerli olan kıdem tazminatı tavanı olan 4,73 TL (1 Ocak 2017: 4,43 TL) üzerinden hesaplanmaktadır.

Kıdem tazminatı karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

| | <u>1 Ocak - 30 Eylül 2017</u> | <u>1 Ocak - 30 Eylül 2016</u> |
|-----------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 1 Ocak bakiyesi | 25.083 | 21.620 |
| Dönem içerisinde ayrılan karşılık | 6.406 | 5.626 |
| Dönem içerisinde ödenen | (5.220) | (2.495) |
| 30 Eylül bakiyesi | 26.269 | 24.751 |

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") tutarlar bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 17 - DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer dönen varlıklar

| | <u>30 Eylül 2017</u> | <u>31 Aralık 2016</u> |
|--|----------------------|-----------------------|
| Devreden KDV | 26.148 | - |
| İhracat ve iç piyasa satışlardan kaynaklı KDV iade alacağı | 30.060 | 12.397 |
| Tecil edilen özel tüketim vergisi | 1.222 | 497 |
| | 57.430 | 12.894 |

Diğer Duran Varlıklar

| | <u>30 Eylül 2017</u> | <u>31 Aralık 2016</u> |
|-----------------|----------------------|-----------------------|
| KDV alacağı (*) | - | 22.733 |

(*) Grup 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla 11.891 TL tutarındaki KDV alacağının başvuru sürecini tamamlamış olup, önümüzdeki aylarda tahsil edilmesi beklenmektedir (31 Aralık 2016 : 2.154 TL).

NOT 18 - ÖZKAYNAKLAR

Sasa Polyester Sanayi A.Ş.'nin tamamı ödenmiş ve çıkarılmış sermayesi her biri 1 Kr kayıtlı nominal bedeldeki 41.250.000.000 adet (31 Aralık 2016: 36.630.000.000 adet) hisseden oluşmaktadır. Grup'un ortakları ve 30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla sermayeye katılım oranları aşağıdaki gibidir.

| | <u>30 Eylül 2017</u> | | <u>31 Aralık 2016</u> | |
|--------------------------------|----------------------|-------------|-----------------------|-------------|
| | Pay tutarı | Pay yüzdesi | Pay tutarı | Pay yüzdesi |
| Erdemoğlu Holding A.Ş. | 349.816 | 84,80 | 310.636 | 84,80 |
| Diğer | 62.684 | 15,20 | 55.664 | 15,20 |
| Ödenmiş Sermaye (*) | 412.500 | 100 | 366.300 | 100 |
| Sermaye düzeltme farkları (**) | 13 | | 46.213 | |
| Toplam Sermaye | 412.513 | | 412.513 | |

(*) 26 Nisan 2017 tarihinde 46.200.000 TL (tam TL) bedelsiz sermaye artırımını yapılarak toplam sermaye 412.500.000 TL (tam TL)'ye ulaşmıştır.

(**) Sermaye düzeltme farkları, Grup sermayesinin enflasyona göre düzeltilmiş toplam tutarından geçmiş yıl zararlarının mahsup edilmesinden sonra kalan tutar ile Grup'un enflasyon düzeltmesi öncesindeki sermaye tutarı arasındaki farkı ifade eder.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") tutarlar bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 18 - ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Grup'un Seri: XI, No: 29 sayılı Tebliğ'ine göre özkaynak tablosu 30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibariyle aşağıdaki gibidir:

| | 30 Eylül 2017 | 31 Aralık 2016 |
|--|----------------------|-----------------------|
| Ödenmiş sermaye (*) | 412.500 | 366.300 |
| Sermaye düzeltme farkları | 13 | 46.213 |
| Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler | 23.794 | 10.099 |
| Geçmiş yıl zararları | - | (29.472) |
| Kıdem Tazminatından Aktüeryal Kayıp Kazançlar Fonu | (2.073) | (2.073) |
| Maddi Duran Varlık Değer Artışı | 541.069 | - |
| Toplam Kapsamlı Gelir | 150.117 | 137.048 |
| Özkaynak toplamı | 1.125.420 | 528.115 |

(*) Şirket'in 46.200 TL tutarındaki bedelsiz (%12,61261 oranında) sermaye artırımını Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 14 Nisan 2017 tarihinde onaylanmış olup, pay dağıtımına 24 Nisan 2017 tarihinde yapılmıştır. İşlem sonunda Şirket'in ödenmiş sermayesi 412.500 TL'ye ulaşmıştır.

Yasal yedekler Türk Ticaret Kanunu'na göre ayrılan birinci ve ikinci tertip yasal yedeklerden oluşmaktadır. Birinci tertip yasal yedekler, tüm yedekler tarihi (enflasyona göre endekslenmemiş) ödenmiş sermayenin %20'sine erişene kadar, geçmiş dönem ticari karının yıllık %5'i oranında ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler, birinci tertip yasal yedek ve temettülerden sonra, tüm nakdi temettü dağıtımları üzerinden yıllık %10 oranında ayrılır.

SPK'nın 1 Ocak 2008 tarihine kadar geçerli olan gereklilikleri uyarınca enflasyona göre düzeltilen ilk finansal tablo denkleştirme işleminde ortaya çıkan ve "geçmiş yıllar zararı"nda izlenen tutarı, SPK'nın kar dağıtımına ilişkin düzenlemeleri çerçevesinde, enflasyona göre düzeltilmiş finansal tablolara göre dağıtılabilecek kar rakamı bulunurken indirim kalemi olarak dikkate alınmaktaydı. Bununla birlikte, "Geçmiş yıllar zararları"nda izlenen söz konusu tutar, varsa dönem karı ve dağıtılmamış geçmiş yıl karları, kalan zarar miktarının ise sırasıyla olağanüstü yedek akçeler, yasal yedek akçeler, özkaynak kalemlerinin enflasyon muhasebesine göre düzeltilmesinden kaynaklanan sermaye yedeklerinden mahsup edilmesi mümkün bulunmaktaydı.

Yine 1 Ocak 2008 tarihine kadar geçerli olan uygulama uyarınca, enflasyona göre düzeltilen ilk finansal tablo düzenlenmesi sonucunda özkaynak kalemlerinden "Sermaye, emisyon primi, Yasal yedekler, Statü yedekleri, Özel yedekler ve Olağanüstü yedek" kalemlerine finansal durum tablosunda kayıtlı değerleri ile yer verilmekte ve bu hesap kalemlerinin düzeltilmiş değerleri toplu halde özkaynak grubu içinde "Özsermaye enflasyon düzeltmesi farkları" hesabında yer almaktaydı. Tüm özkaynak kalemlerine ilişkin "Özsermaye enflasyon düzeltmesi farkları" sadece bedelsiz sermaye artırımını veya zarar mahsubunda, olağanüstü yedeklerin kayıtlı değerleri ise, bedelsiz sermaye artırımını; nakit kar dağıtımını ya da zarar mahsubunda kullanılabilmekteydi.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") tutarlar bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 18 - ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

1 Ocak 2008 itibariyle yürürlüğe giren Seri: XI, No: 29 sayılı tebliğ ve ona açıklama getiren SPK duyurularına göre "Ödenmiş sermaye", "Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler" ve "Hisse senedi ihraç primleri"nin yasal kayıtlardaki tutarları üzerinden gösterilmesi gerekmektedir. Söz konusu tebliğin uygulanması esnasında değerlemelerde çıkan farklılıkların (enflasyon düzeltmesinden kaynaklanan farklılıklar gibi):

-"Ödenmiş sermaye"den kaynaklanmaktaysa ve henüz sermayeye ilave edilmemişse, "Ödenmiş sermaye" kaleminden sonra gelmek üzere açılacak "Sermaye düzeltmesi farkları" kalemiyle;

-"Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler" ve "Hisse senedi ihraç primleri"nden kaynaklanmakta ve henüz kar dağıtımı veya sermaye artırımına konu olmamışsa "Geçmiş yıllar kar / zararıyla" ilişkilendirilmesi gerekmektedir. Diğer özkaynak kalemleri ise Uluslararası Finansal Raporlama Standartları çerçevesinde değerlendirilen tutarları ile gösterilmektedir.

Sermaye düzeltmesi farklarının sermayeye eklenmek dışında bir kullanımı yoktur.

Temettü Dağıtımı

Halka açık Gruplar, kar payı dağıtımlarını SPK'nın 1 Şubat 2014 tarihinden itibaren yürürlüğe giren II-19.1 no'lu Kar Payı Tebliği'ne göre yaparlar.

Ortaklıklar, karlarını genel kurulları tarafından belirlenecek kar dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak genel kurul kararıyla dağıtır. Söz konusu tebliğ kapsamında, Grup 24 Mart 2014 tarihli 2013 yılı Olağan Genel Kurulu'nda aldığı karar uyarınca pay sahiplerine dağıtılabilir karın %50'si oranında nakit kar payı dağıtılmasını prensip olarak kabul etmiştir.

Kar payları, mevcut payların tamamına, bunların ihraç ve iktisap tarihlerine bakılmaksızın eşit olarak, en kısa sürede dağıtılması kabul edilmekle birlikte, belirlenmiş yasal süreler içerisinde Genel Kurul onayını takiben Genel Kurul'un tespit ettiği tarihte pay sahiplerine dağıtılacaktır. Grup Esas Sözleşmesine istinaden Genel Kurul tarafından yetki verilmesi halinde Yönetim Kurulu Kararı ile ortaklara temettü avansı dağıtılması da imkan dahilindedir.

TTK'ya göre ayrılması gereken yedek akçeler ile esas sözleşmede veya kar dağıtım politikasında pay sahipleri için belirlenen kar payı ayrılmadıkça; başka yedek akçe ayrılmasına, ertesi yıla kar aktarılmasına ve intifa senedi sahiplerine, yönetim kurulu üyelerine, ortaklık çalışanlarına ve pay sahibi dışındaki kişilere kardan pay dağıtılmasına karar verilemeyeceği gibi, pay sahipleri için belirlenen kar payı nakden ödenmedikçe bu kişilere kardan pay dağıtılamaz.

Grup 30 Mart 2017 tarihli Genel Kurul'da brüt 93.881 TL tutarında kar payı dağıtımını onaylamış ve 14 Nisan 2017 tarihinde kar dağıtımını tamamlamıştır.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") tutarlar bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 19 - HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ**Satış Gelirleri**

| | 1 Ocak- 30 Eylül 2017 | 1 Temmuz- 30 Eylül 2017 | 1 Ocak- 30 Eylül 2016 | 1 Temmuz- 30 Eylül 2016 |
|------------------------------|--------------------------------------|--|--------------------------------------|--|
| Yurtiçi satışlar | 700.967 | 261.045 | 458.171 | 139.383 |
| Yurtdışı satışlar | 495.384 | 133.482 | 377.833 | 124.647 |
| Yurtiçi ticari mal satışları | 46.513 | 25.558 | 7.398 | 3.259 |
| Diğer satışlar | 6.282 | 2.117 | 15.163 | 5.280 |
| Satışlardan iadeler | (3.287) | (1.665) | (1.734) | (114) |
| Satış iskontoları | (13.155) | (3.811) | (6.587) | (3.263) |
| Diğer indirimler | - | - | (10) | - |
| Hasılat | 1.232.704 | 416.726 | 850.234 | 269.192 |

Satışların Maliyeti

| | 1 Ocak- 30 Eylül 2017 | 1 Temmuz- 30 Eylül 2017 | 1 Ocak- 30 Eylül 2016 | 1 Temmuz- 30 Eylül 2016 |
|---|--------------------------------------|--|--------------------------------------|--|
| Direkt ilk madde ve malzeme gideri | 784.342 | 253.433 | 551.410 | 178.518 |
| Enerji giderleri | 79.368 | 26.844 | 75.307 | 25.044 |
| İşçilik giderleri | 56.762 | 20.320 | 48.382 | 16.364 |
| Yedek parça ve bakım gideri | 10.748 | 3.285 | 7.916 | 3.072 |
| Amortisman giderleri ve itfa payları | 5.972 | 1.403 | 5.368 | 1.429 |
| Yarımamül kullanımı | 637 | (642) | (307) | (524) |
| Sigorta giderleri | 1.734 | 651 | 1.639 | 552 |
| Diğer giderler | 11.386 | 4.237 | 9.579 | 3.574 |
| Dönem Üretim Gideri | 950.949 | 309.531 | 699.294 | 228.029 |
| Dönem içi mamül ve aramamül kullanımı | 10.567 | 30.387 | 23.781 | (2.814) |
| Satılan telef maliyeti | 4.262 | 1.427 | 5.362 | 1.949 |
| Diğer atıl dönem gideri | 5.924 | 2.299 | 4.446 | 1.868 |
| Atıl dönem amortismanı ve itfa payı | 1.240 | 406 | 1.061 | - |
| Satılan ticari mal maliyeti | 44.760 | 13.602 | 588 | 728 |
| Stok değer düşüklüğü karşılığı / (iptali) | (4.524) | (2.529) | (6.350) | - |
| Stok sayım farkları | (748) | - | (402) | (219) |
| Dönem İçi Satılan Malın Maliyeti | 1.012.430 | 355.123 | 727.780 | 229.541 |

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") tutarlar bin TL olarak ifade edilmiştir.)**NOT 20 - PAZARLAMA, GENEL YÖNETİM VE ARAŞTIRMA GELİŞTİRME GİDERLERİ****Genel Yönetim Giderleri**

| | 1 Ocak- 30 Eylül 2017 | 1 Temmuz- 30 Eylül 2017 | 1 Ocak- 30 Eylül 2016 | 1 Temmuz- 30 Eylül 2016 |
|-----------------------------------|--------------------------------------|--|--------------------------------------|--|
| Personel giderleri | 7.853 | 3.013 | 8.611 | 3.284 |
| Üst yönetim için prim karşılığı | - | - | - | 315 |
| Kıdem ihbar tazminatı | 1.368 | 416 | 809 | 225 |
| Danışmanlık giderleri | 920 | 248 | 760 | 66 |
| Amortisman gideri ve itfa payları | 915 | 302 | 939 | 284 |
| Sigorta giderleri | 398 | 120 | 391 | 132 |
| Malzeme ve bakım onarım gideri | 283 | 87 | 314 | 71 |
| Yardımcı hizmet giderleri | 210 | 44 | 175 | - |
| Enerji giderleri | 256 | 97 | 180 | 43 |
| Diğer giderler | 1.389 | 429 | 651 | 225 |
| | 13.592 | 4.756 | 12.830 | 4.645 |

Pazarlama Giderleri

| | 1 Ocak- 30 Eylül 2017 | 1 Temmuz- 30 Eylül 2017 | 1 Ocak- 30 Eylül 2016 | 1 Temmuz- 30 Eylül 2016 |
|-----------------------------------|--------------------------------------|--|--------------------------------------|--|
| İhracat ve navlun masrafları | 30.818 | 9.814 | 31.450 | 9.804 |
| Personel giderleri | 3.969 | 1.525 | 5.014 | 1.715 |
| Vergi resim harç giderleri | 2.909 | 1.170 | 2.104 | 227 |
| Sigorta giderleri | 863 | 438 | 495 | 162 |
| Amortisman gideri ve itfa payları | 455 | 152 | 411 | 140 |
| Enerji giderleri | 134 | 2 | 435 | 139 |
| Kira giderleri | 56 | 19 | 12 | 3 |
| Diğer giderler | 2.285 | 413 | 1.394 | 425 |
| | 41.489 | 13.533 | 41.315 | 12.615 |

Araştırma ve Geliştirme Giderleri

| | 1 Ocak- 30 Eylül 2017 | 1 Temmuz- 30 Eylül 2017 | 1 Ocak- 30 Eylül 2016 | 1 Temmuz- 30 Eylül 2016 |
|-----------------------------------|--------------------------------------|--|--------------------------------------|--|
| Amortisman gideri ve itfa payları | 823 | 272 | 827 | 275 |
| İlk madde ve malzeme gideri | 55 | 2 | 13 | 4 |
| Bakım onarım giderleri | 62 | 35 | 64 | 32 |
| Diğer giderler | 301 | 108 | 265 | 96 |
| | 1.241 | 417 | 1.169 | 407 |

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") tutarlar bin TL olarak ifade edilmiştir.)**NOT 21 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER / GİDERLER**

| | 1 Ocak- 30 Eylül 2017 | 1 Temmuz- 30 Eylül 2017 | 1 Ocak- 30 Eylül 2016 | 1 Temmuz- 30 Eylül 2016 |
|--------------------------------------|--------------------------------------|--|--------------------------------------|--|
| Maddi duran varlık satış karları (*) | 498 | 141 | 1.206 | - |
| Maddi duran varlık satış zararları | (409) | (71) | (3) | - |
| | 89 | 70 | 1.203 | - |

(*) Grup'ta atıl durumda bulunan muhtelif makine ve ekipman satışını içermektedir.

NOT 22- ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / GİDERLER**Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler**

| | 1 Ocak- 30 Eylül 2017 | 1 Temmuz- 30 Eylül 2017 | 1 Ocak- 30 Eylül 2016 | 1 Temmuz- 30 Eylül 2016 |
|--|--------------------------------------|--|--------------------------------------|--|
| Ticari alacak/borçlara ilişkin kur farkı gelirleri | 151.157 | 35.956 | 45.065 | 22.689 |
| Hurda satış geliri | 5.743 | 1.288 | 513 | 180 |
| Muhtelif satış gelirleri | 1.876 | 1.989 | 10.756 | 1.956 |
| Konusu kalmayan karşılık | 1.862 | 88 | 2.796 | 296 |
| Alacaklara ilişkin vade farkı gelirleri | 922 | 302 | 1.692 | 442 |
| Diğer gelirler | 7.345 | 1.229 | 7.220 | 3.921 |
| | 168.905 | 40.852 | 68.042 | 29.484 |

Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler

| | 1 Ocak- 30 Eylül 2017 | 1 Temmuz- 30 Eylül 2017 | 1 Ocak- 30 Eylül 2016 | 1 Temmuz- 30 Eylül 2016 |
|--|--------------------------------------|--|--------------------------------------|--|
| Ticari alacak/borçlara ilişkin kur farkı giderleri | 106.732 | 18.137 | 34.298 | 11.823 |
| Yeniden yapılandırma gider karşılığı | 1.306 | - | 147 | 4.080 |
| Vergi, harç ve cezalar | 999 | 77 | 1.218 | 415 |
| Kullanılmayan izin karşılığı | 532 | - | 675 | - |
| Muhtelif satışlar maliyeti | 363 | 111 | 12.598 | - |
| Diğer giderler | 4.629 | 2.049 | 2.276 | 655 |
| | 114.561 | 20.374 | 51.212 | 16.973 |

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") tutarlar bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 23 - FİNANSAL GELİRLER

| | 1 Ocak- 30 Eylül 2017 | 1 Temmuz- 30 Eylül 2017 | 1 Ocak- 30 Eylül 2016 | 1 Temmuz- 30 Eylül 2016 |
|---------------------|-----------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Kur farkı gelirleri | 13.228 | 4.094 | 12.088 | 5.009 |
| Faiz gelirleri | 10.281 | 5.005 | 1.979 | 991 |
| | 23.509 | 9.099 | 14.067 | 6.000 |

NOT 24 - FİNANSAL GİDERLER

| | 1 Ocak- 30 Eylül 2017 | 1 Temmuz- 30 Eylül 2017 | 1 Ocak- 30 Eylül 2016 | 1 Temmuz- 30 Eylül 2016 |
|---------------------|-----------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Kur farkı giderleri | 48.974 | 19.761 | 18.014 | 12.143 |
| Faiz giderleri | 11.881 | 4.488 | 6.947 | 2.155 |
| | 60.855 | 24.249 | 24.961 | 14.298 |

NOT 25 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

Ertilenmiş vergiler

Grup, ertelenmiş gelir vergisi varlık ve yükümlülüklerini, finansal durum tablosu kalemlerinin Türkiye Muhasebe Standartları uyarınca hazırlanmış finansal tablolar ve Türk Ticaret Kanunu ve vergi kanunlarına uygun olarak hazırlanmış olduğu finansal tablolardaki farklı değerlendirilmelerin sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") tutarlar bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 25 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

Söz konusu geçici farklar genellikle gelir ve giderlerin ve gider karşılıklarının, Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarına ve vergi kanunlarına göre değişik raporlama dönemlerinde muhasebeleşmesinden kaynaklanmaktadır.

30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla birikmiş geçici farklar ve ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

| | Birikmiş geçici farklar | | Ertelenen vergi varlığı/(yükümlülüğü) | |
|---|-------------------------|----------------|---------------------------------------|----------------|
| | 30 Eylül 2017 | 31 Aralık 2016 | 30 Eylül 2017 | 31 Aralık 2016 |
| Maddi ve maddi olmayan varlıkların kayıtlı değerleri ile vergi değerleri arasındaki net fark | (27.709) | (28.764) | (5.544) | (5.753) |
| Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme farkı | (569.546) | - | (28.477) | - |
| Kıdem tazminatı karşılığı | 26.269 | 25.083 | 5.254 | 5.017 |
| Stokların değerlendirme farkı | 10.598 | 19.061 | 2.120 | 3.812 |
| Realize olmamış satışların düzeltilmesi | (400) | (4.349) | (80) | (870) |
| Birikmiş izin karşılığı | 2.597 | 2.427 | 519 | 485 |
| Satım amaçlı elde tutulan varlıkların kayıtlı değeri ile vergi matrahları arasındaki net fark | (509) | (834) | (102) | (167) |
| Yeniden yapılandırma gider karşılığı | 2.492 | 1.186 | 498 | 237 |
| Yatırım amaçlı gayrimenkullerin değerlendirme farkı | 708 | 615 | 142 | 123 |
| Şüpheli alacak karşılığı | 1.370 | 1.370 | 274 | 274 |
| İhracat gider karşılığı | - | 3 | - | 1 |
| Tahakkuk etmemiş finansman gideri düzeltilmesi | (596) | (126) | (119) | (25) |
| Tahakkuk etmemiş finansman geliri düzeltilmesi | 1.914 | 1.514 | 383 | 303 |
| Prim karşılığı | - | 1.500 | - | 300 |
| Ertelenen vergi varlıkları | | | 9.190 | 9.682 |
| Ertelenen vergi yükümlülükleri | | | (34.322) | (5.945) |
| Ertelenmiş vergi varlığı | | | (25.132) | 3.737 |

Ertelenmiş vergi hareket tablosu aşağıda belirtilmiştir:

| | 1 Ocak - 30 Eylül 2017 | 1 Ocak - 30 Eylül 2016 |
|---|------------------------|------------------------|
| 1 Ocak bakiyesi | 3.737 | 8.398 |
| Dönemin ertelenmiş vergi gideri | (392) | (2.697) |
| Özkaynak altında muhasebeleştirilen değerlendirme farkı | (28.477) | - |
| 30 Eylül bakiyesi | (25.132) | 5.701 |

**30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") tutarlar bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 25 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Ayrıca Grup'un indirimli kurumlar vergisi uygulamasından toplam 5.376 TL tutarındaki indirim hakkının 3.488 TL tutarındaki kısmı da mali kardan mahsup edilmiştir. Grup'un sonraki dönemlerde kullanılmak üzere 1.888 TL vergi indirim hakkı kalmıştır. Grup'un 19 Ağustos 2016 tarihinde T.C. Ekonomi Bakanlığı'na müracaatıyla Bakanlar Kurulu'nun 2012/3305 sayılı Kararının 17.Maddesine istinaden sahip olduğu yatırım teşvik belgesinin yatırım tutarı revize edilmiştir. Bu revizyon işlemi sonrasında Grup'un indirimli kurumlar vergisi uygulamasında faydalanacağı indirim tutarında 12.300 TL artış olmuştur.

Kurumlar Vergisi Kanunu 13 Haziran 2006 tarih ve 5520 sayılı yasa ile değişmiştir. Söz konusu 5520 sayılı yeni Kurumlar Vergisi Kanunu'nun pek çok hükmü 1 Ocak 2006 tarihinden geçerli olmak üzere yürürlüğe girmiştir. Buna göre Türkiye'de, kurumlar vergisi oranı 2017 yılı için %20'dir (2016: %20).

Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası vb.) ve indirimlerin (ar-ge indirimi gibi) indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir (GVK Geçici 61'inci Madde kapsamında yararlanılan yatırım indirimi istisnası olması halinde yararlanılan istisna tutarı üzerinden hesaplanıp ödenen %19,8 oranındaki stopaj hariç).

Anayasa Mahkemesi 15 Ekim 2009 tarihinde Gelir Vergisi Kanununun yatırım indirimiyle ilgili geçici 69'uncu Maddesi'nde yer alan 2006, 2007 ve 2008 ibarelerini iptal etmiştir. Bu şekilde yatırım indirimiyle ilgili süre sınırlaması da ortadan kaldırılmış olup anılan karar 8 Ocak 2010 tarihli Resmi Gazetede yayınlanmıştır. 1 Ekim 2010 tarihli Resmi Gazetede yayımlanan 276 seri no.lu Gelir Vergisi Genel Tebliğiyle, 6009 sayılı Kanun'la Gelir Vergisi Kanunu'nun geçici 69. maddesinde yapılan değişiklik sonrasında, Gelir Vergisi Kanunu'nun yatırım indirimiyle ilgili geçici 69. maddesinde yer alan ve işletmelerin yatırım indirimi haklarını 2006, 2007 ve 2008 yılları ile sınırlayan düzenleme iptal edilerek yıl sınırlaması kaldırılmakta ancak bu defa vergi matrahlarının tespitinde yatırım indirimi istisnası olarak indirim konusu yapılacak tutar, ilgili kazancın % 25'ini aşamayacağı ve kullanılan yatırım indirimi sonrası kalan kurum kazancının da % 20 oranında kurumlar vergisine tabi olacağı belirtilmektedir. 6009 Sayılı Kanun'la geçici 69. madde'ye eklenen % 25 lik sınırla ilgili "Şu kadar ki, vergi matrahlarının tespitinde yatırım indirimi istisnası olarak indirim konusu yapılacak tutar, ilgili kazancın % 25'ini aşamaz." hükmü, Anayasa'ya aykırı olduğu gerekçesiyle 18 Şubat 2012 tarihli ve 28208 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Anayasa Mahkemesi'nin 9 Şubat 2012 tarihli ve E: 2010/93, K: 2012/9 (Yürürlüğü Durdurma) sayılı Kararı ile iptal edilmiştir.

Türkiye'deki bir işyeri ya da daimi temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden dar mükellef kurumlar ile Türkiye'de yerleşik kurumlara ödenen kar paylarından (temettü) stopaj yapılmaz. Bunların dışında kalan kişi ve kurumlara yapılan temettü ödemeleri %15 oranında stopaja tabidir. Karın sermayeye ilavesi, kar dağıtımı sayılmaz.

Grup üçer aylık mali karları üzerinden %20 oranında geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 14 üncü (4 Nisan 2007 tarihinde yürürlüğe giren 5615 sayılı Gelir Vergisi Kanunu ve bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun ile Mart 2007 ayına ilişkin olarak verilmesi gereken beyannameler dahil olmak üzere) gününe kadar beyan edip 17'inci 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 mali borca da mahsup edilebilir.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") tutarlar bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 25 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Kurumların, en az iki tam yıl süreyle aktiflerinde yer alan iştirak hisselerinin, gayrimenkullerinin, rüçhan hakkı, kurucu senedi ve intifa senetleri satışından doğan kazançlarının %75'i kurumlar vergisinden istisnadır. İstisnadan yararlanmak için söz konusu kazancın pasifte bir fon hesabında tutulması ve 5 yıl süre ile işletmeden çekilmemesi gerekmektedir. Satış bedelinin satışın yapıldığı yılı izleyen ikinci takvim yılı sonuna kadar tahsil edilmesi gerekir.

Türkiye'de ödenecek vergiler konusunda vergi otoritesi ile mutabakat sağlamak gibi bir uygulama bulunmamaktadır. Kurumlar vergisi beyannameleri hesap döneminin kapandığı ayı takip eden dördüncü ayın 25'inci günü akşamına kadar bağlı bulunulan vergi dairesine verilir. Bununla beraber, vergi incelemesine yetkili makamlar beş yıl zarfında muhasebe kayıtlarını inceleyebilir ve hatalı işlem tespit edilirse ödenecek vergi miktarları değişebilir.

30 Eylül 2017 ve 2016 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait gelir tablosunda yer alan vergi gelirleri aşağıda özetlenmiştir:

| | 1 Ocak- 30 Eylül 2017 | 1 Temmuz- 30 Eylül 2017 | 1 Ocak- 30 Eylül 2016 | 1 Temmuz- 30 Eylül 2016 |
|----------------------------|--------------------------------------|--|--------------------------------------|--|
| Cari dönem vergi gideri | (30.835) | (8.904) | (5.570) | 65 |
| Ertelenen vergi gideri | (392) | 306 | (2.697) | (14) |
| Toplam vergi gideri | (31.227) | (8.598) | (8.267) | 51 |

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

Kurumlar Vergisi

| | 30 Eylül 2017 | 31 Aralık 2016 |
|--------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Ödenecek kurumlar vergisi | 30.835 | 15.961 |
| Peşin ödenen vergiler | (21.379) | (5.713) |
| Dönem vergisi karşılığı | 9.456 | 10.248 |

NOT 26 - PAY BAŞINA KAZANÇ

| | 1 Ocak- 30 Eylül 2017 | 1 Temmuz- 30 Eylül 2017 | 1 Ocak- 30 Eylül 2016 | 1 Temmuz- 30 Eylül 2016 |
|---------------------------------|--------------------------------------|--|--------------------------------------|--|
| Hissedarlara ait toplam gelir | 150.117 | 40.002 | 66.012 | 26.248 |
| Çıkarılmış adi hisselerin adedi | 41.250.000.000 | 41.250.000.000 | 41.250.000.000 | 41.250.000.000 |
| 1 lot başına kar (Tam TL) | 0,3639 | 0,0970 | 0,1600 | 0,0636 |

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") tutarlar bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 27 - İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI

a) İlişkili taraflardan ticari alacaklar:

| | <u>30 Eylül 2017</u> | <u>31 Aralık 2016</u> |
|--|----------------------|-----------------------|
| Özerdem Mensucat San. Tic. A.Ş. | 30.444 | 9.996 |
| Merinos Halı San. Tic. A.Ş. | 1.837 | 1.454 |
| Merinos Mobilya Tekstil San. Tic. A.Ş. | - | 223 |
| Toplam | 32.281 | 11.673 |

b) İlişkili taraflardan diğer alacaklar:

| | <u>30 Eylül 2017</u> | <u>31 Aralık 2016</u> |
|-----------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Merinos Halı San. Tic. A.Ş. | 188.429 | 71.643 |
| Dinarsu İmalat ve Ticaret T. A.Ş. | 75.603 | 78.266 |
| Toplam | 264.032 | 149.909 |

Şirket'in fon fazlasının optimal şekilde değerlendirilmesi amacıyla grup içi şirketlerde değerlendirilen tutardır. 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan diğer alacakların ortalama vadesi 80 gündür. Şirket, ilişkili taraflardan olan alacaklarına yıllık %4,20 faiz oranı ile faiz işletilmektedir.

c) İlişkili taraflara yapılan satışlar:

| | <u>1 Ocak- 30 Eylül 2017</u> | <u>1 Temmuz- 30 Eylül 2017</u> | <u>1 Ocak- 30 Eylül 2016</u> | <u>1 Temmuz- 30 Eylül 2016</u> |
|--|--------------------------------------|--|--------------------------------------|--|
| Özerdem Mensucat San. Tic. A.Ş. | 46.174 | 15.101 | 12.795 | 10.028 |
| Merinos Halı San. Tic. A.Ş. | 13.267 | 4.436 | 5.092 | 1.984 |
| Zeki Mensucat San. Tic. A.Ş. | 566 | 557 | - | - |
| Merinos Mobilya Tekstil San. Tic. A.Ş. | 128 | - | 273 | 141 |
| Dinarsu İmalat ve Ticaret T.A.Ş. | 11 | - | 397 | 179 |
| Toplam | 60.146 | 20.094 | 18.557 | 12.332 |

d) İlişkili taraflardan yapılan alışlar:

| | <u>1 Ocak- 30 Eylül 2017</u> | <u>1 Temmuz- 30 Eylül 2017</u> | <u>1 Ocak- 30 Eylül 2016</u> | <u>1 Temmuz- 30 Eylül 2016</u> |
|-----------------------------|--------------------------------------|--|--------------------------------------|--|
| Merinos Halı San. Tic. A.Ş. | 35 | - | 14 | - |
| Toplam | 35 | - | 14 | - |

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") tutarlar bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 27 - İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI (Devamı)

e) İlişkili taraflardan finansman gelirleri;

| | 1 Ocak- 30 Eylül 2017 | 1 Temmuz- 30 Eylül 2017 | 1 Ocak- 30 Eylül 2016 | 1 Temmuz- 30 Eylül 2016 |
|-----------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Merinos Halı San. Tic. A.Ş. | 4.098 | 1.760 | - | - |
| Dinarsu İmalat ve Ticaret T. A.Ş. | 2.809 | 988 | - | - |
| Toplam (*) | 6.908 | 2.748 | - | - |

(*) Grubun hesapladığı adet faizleri içermektedir. İlişkili taraflardan diğer alacaklar Euro cinsinden olup 2017 yılında uygulanan faiz oranının ağırlıklı ortalaması % 4,20'dir.

f) İlişkili taraflardan finansman kur farkı gelirleri;

| | 1 Ocak- 30 Eylül 2017 | 1 Temmuz- 30 Eylül 2017 | 1 Ocak- 30 Eylül 2016 | 1 Temmuz- 30 Eylül 2016 |
|-----------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Merinos Halı San. Tic. A.Ş. | 20.633 | 9.810 | - | - |
| Dinarsu İmalat ve Ticaret T. A.Ş. | 10.963 | 10.614 | - | - |
| Toplam | 31.596 | 20.424 | - | - |

g) 30 Eylül 2017 ve 2016 tarihlerinde sona eren hesap dönemleri içinde Yönetim Kurulu ve üst yönetime ödenen ücret ve benzeri menfaatler aşağıdaki gibidir:

| | 1 Ocak- 30 Eylül 2017 | 1 Temmuz- 30 Eylül 2017 | 1 Ocak- 30 Eylül 2016 | 1 Temmuz- 30 Eylül 2016 |
|--|-----------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Üst yönetime sağlanan kısa vadeli faydalar | 1.184 | 330 | 2.265 | 1.182 |
| Toplam | 1.184 | 330 | 2.265 | 1.182 |

NOT 28 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal Risk Yönetimi

Finansal risk faktörleri

Grup faaliyetlerinden dolayı çeşitli finansal risklere maruz kalmaktadır. Bu riskler; piyasa riski, (kur riski, faiz oranı riski), kredi riski, likidite riski ve fonlama riskidir. Grup'un toptan risk yönetim programı, finansal piyasaların öngörülemezliğine odaklanmakta olup, Grup'un finansal performansı üzerindeki potansiyel olumsuz etkilerin en aza indirgenmesini amaçlamıştır.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") tutarlar bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 28 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Finansal Risk yönetimi, alacaklar hariç Yönetim tarafından onaylanan politikalar çerçevesinde Grup'un Finansman Birimi tarafından yürütülmektedir. Finansman Birimi, Grup'un diğer birimleri ile yakın işbirliği kurmakta, finansal risklerin tespit edilip değerlendirilmesi ve riskten korunmasını sağlamaktadır.

Piyasa Riski

Kur riski

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

Döviz Pozisyonu Tablosu

30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla Grup'un sahip olduğu döviz tanımlı varlık ve yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

| | 30 Eylül 2017 | | | |
|---|-----------------|---------------|-----------------|------------------|
| | TL Karşılığı | ABD Doları | Avro | İngiliz Sterlini |
| Ticari alacaklar | 369.099 | 70.518 | 28.292 | - |
| Parasal finansal varlıklar (Kasa, banka hesapları dahil) | 41.917 | 3.719 | 6.840 | 7 |
| Diğer | 404.681 | 2.392 | 94.500 | - |
| Dönen varlıklar | 815.697 | 76.628 | 129.633 | 7 |
| Toplam varlıklar | 815.697 | 76.628 | 129.633 | 7 |
| Ticari borçlar (Diğer borçlar dahil) | 262.837 | 8.039 | 55.876 | 6 |
| Finansal yükümlülükler | 255.272 | - | 60.889 | - |
| Diğer | 17.679 | 489 | 3.803 | 0 |
| Kısa vadeli yükümlülükler | 535.788 | 8.528 | 120.568 | 6 |
| Finansal yükümlülükler | 332.787 | - | 79.379 | - |
| Uzun vadeli yükümlülükler | 332.787 | - | 79.379 | - |
| Toplam yükümlülükler | 868.575 | 8.528 | 199.946 | 6 |
| Net yabancı para varlık pozisyonu | (52.878) | 68.100 | (70.313) | 1 |

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") tutarlar bin TL olarak ifade edilmiştir.)**NOT 28 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ
(Devamı)**

| | 31 Aralık 2016 | | | |
|---|----------------|---------------|-----------------|------------------|
| | TL Karşılığı | ABD Doları | Avro | İngiliz Sterlini |
| Ticari alacaklar | 425.809 | 89.347 | 29.964 | 50 |
| Parasal finansal varlıklar (Kasa, banka hesapları dahil) | 6.947 | 502 | 1.313 | 72 |
| Diğer | 153.009 | 78 | 41.161 | 8 |
| Dönen varlıklar | 585.765 | 89.927 | 72.438 | 129 |
| Toplam varlıklar | 585.765 | 89.927 | 72.438 | 129 |
| Ticari borçlar (Diğer borçlar dahil) | 88.471 | 7.271 | 16.928 | 19 |
| Finansal yükümlülükler | 168.638 | 9.500 | 36.444 | - |
| Diğer | 5.439 | - | 1.466 | - |
| Kısa vadeli yükümlülükler | 262.548 | 16.771 | 54.838 | 19 |
| Finansal yükümlülükler | 177.251 | - | 47.778 | - |
| Uzun vadeli yükümlülükler | 177.251 | - | 47.778 | - |
| Toplam yükümlülükler | 439.799 | 16.771 | 102.616 | 19 |
| Net yabancı para varlık pozisyonu | 145.966 | 73.156 | (30.178) | 110 |

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu

| | Kar / (Zarar) | |
|---|--|---|
| | Yabancı paranın değer kazanması | Yabancı paranın değer kaybetmesi |
| 30 Eylül 2017 itibariyle; | | |
| ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişmesi halinde: | | |
| ABD Doları net varlığı | 24.190 | (24.190) |
| ABD Doları riskinden korunan kısım | - | - |
| ABD Doları Net Etki | 24.190 | (24.190) |
| Avro'nun TL karşısında %10 değişmesi halinde: | | |
| Avro net varlığı | (29.478) | 29.478 |
| Avro riskinden korunan kısım | - | - |
| Euro Net Etki | (29.478) | 29.478 |
| İngiliz Sterlini'nin TL karşısında %10 değişmesi halinde: | | |
| İngiliz Sterlini net varlığı | 0 | (0) |
| İngiliz Sterlini riskinden korunan kısım | - | - |
| İngiliz Sterlini Net Etki | 0 | (0) |
| Toplam | (5.288) | 5.288 |

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") tutarlar bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 28 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu (devamı)

| | <u>Kar / (Zarar)</u> | |
|---|--|---|
| | <u>Yabancı paranın değer kazanması</u> | <u>Yabancı paranın değer kaybetmesi</u> |
| 31 Aralık 2016 itibariyle; | | |
| ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişmesi halinde: | | |
| ABD Doları net varlığı | 25.745 | (25.745) |
| ABD Doları riskinden korunan kısım | - | - |
| ABD Doları Net Etki | 25.745 | (25.745) |
| Avro'nun TL karşısında %10 değişmesi halinde: | | |
| Avro net varlığı | (11.196) | 11.196 |
| Avro riskinden korunan kısım | - | - |
| Euro Net Etki | (11.196) | 11.196 |
| İngiliz Sterlini'nin TL karşısında %10 değişmesi halinde: | | |
| İngiliz Sterlini net varlığı | 48 | (48) |
| İngiliz Sterlini riskinden korunan kısım | - | - |
| İngiliz Sterlini Net Etki | 48 | (48) |
| Toplam | 14.597 | (14.597) |

Finansal araçların gerçeğe uygun değeri:

Finansal varlık ve yükümlülükler için de kayıtlı değerlerinin gerçeğe uygun değerlerini yansıttığı öngörülmektedir.

NOT 29 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.