

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

1 OCAK - 31 MART 2019
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

| | |
|--|-------------|
| KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU | 1 |
| KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU | 2 |
| KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU | 3 |
| KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU | 4 |
| KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR | 5-45 |
| NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU | 5 |
| NOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR | 5-14 |
| NOT 3 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ | 15 |
| NOT 4 FİNANSAL ARAÇLAR | 16-17 |
| NOT 5 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR | 18-19 |
| NOT 6 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR | 19 |
| NOT 7 DİĞER ALACAKLAR, BORÇLAR VE ERTELENMİŞ GELİRLER | 20 |
| NOT 8 STOKLAR | 21 |
| NOT 9 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER | 21 |
| NOT 10 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER | 22-23 |
| NOT 11 MADDİ DURAN VARLIKLAR | 23-25 |
| NOT 12 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR | 25-26 |
| NOT 13 SATIM AMACIYLA ELDE TUTULAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER | 26 |
| NOT 14 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER | 27 |
| NOT 15 TAAHHÜTLER | 27-28 |
| NOT 16 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALARA İLİŞKİN KARŞILIKLAR | 29-30 |
| NOT 17 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER | 31 |
| NOT 18 ÖZKAYNAKLAR | 31-33 |
| NOT 19 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ | 34-35 |
| NOT 20 PAZARLAMA, GENEL YÖNETİM VE ARAŞTIRMA GELİŞTİRME GİDERLERİ | 35-36 |
| NOT 21 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / GİDERLER | 36-37 |
| NOT 22 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER / GİDERLER | 37 |
| NOT 23 FİNANSAL GELİRLER | 37 |
| NOT 24 FİNANSAL GİDERLER | 37 |
| NOT 25 VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ | 38-40 |
| NOT 26 PAY BAŞINA KAZANÇ | 41 |
| NOT 27 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI | 41-43 |
| NOT 28 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ | 43-45 |
| NOT 29 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR | 45 |

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2019 VE 31 ARALIK 2018 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

(Tüm tutarlar bin Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

| | | Cari Dönem | Önceki Dönem |
|---|--------|---|---|
| | | (Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 31 Mart 2019 | (Bağımsız Denetimden Geçmiş) 31 Aralık 2018 |
| | Notlar | | |
| VARLIKLAR | | | |
| Dönen Varlıklar | | 1.580.927 | 1.483.362 |
| Nakit ve Nakit Benzerleri | 3 | 184.923 | 28.272 |
| Finansal Yatırımlar | 4 | 16.597 | 28.139 |
| Ticari Alacaklar | 5 | 510.462 | 460.600 |
| - İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar | 5 | 445.607 | 388.694 |
| - İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar | 27 | 64.855 | 71.906 |
| Diğer Alacaklar | 7 | 303.676 | 331.978 |
| - İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar | 7 | 5.327 | 2.002 |
| - İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar | 27 | 298.349 | 329.976 |
| Stoklar | 8 | 469.049 | 560.647 |
| Peşin Odenmiş Giderler | 9 | 9.680 | 6.176 |
| Diğer Dönen Varlıklar | 17 | 86.540 | 67.550 |
| Duran Varlıklar | | 3.243.669 | 2.667.768 |
| Diğer Alacaklar | 7 | 116 | 114 |
| Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller | 10 | 3.144 | 3.198 |
| Maddi Duran Varlıklar | 11 | 2.389.418 | 2.169.390 |
| Maddi Olmayan Duran Varlıklar | 12 | 1.397 | 1.098 |
| Peşin Odenmiş Giderler | 9 | 285.013 | 196.282 |
| Ertelenmiş Vergi Varlığı | 25 | 564.581 | 297.686 |
| TOPLAM VARLIKLAR | | 4.824.596 | 4.151.130 |
| KAYNAKLAR | | | |
| Kısa Vadeli Yükümlülükler | | 1.501.511 | 1.188.257 |
| Kısa Vadeli Borçlanmalar | 4 | 1.046.161 | 855.100 |
| <i>Kısa Vadeli Borçlanmalar</i> | 4 | 827.283 | 639.556 |
| <i>Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları</i> | 4 | 218.878 | 215.544 |
| Ticari Borçlar | 5 | 412.224 | 316.577 |
| - İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar | 5 | 412.224 | 316.577 |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar | 6 | 10.324 | 7.206 |
| Diğer Borçlar | 7 | 1.697 | 3.646 |
| - İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar | 7 | 1.697 | 3.646 |
| Ertelenmiş Gelirler | 7 | 29.750 | 1.624 |
| Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü | 25 | - | 3.227 |
| Kısa Vadeli Karşılıklar | | 1.355 | 877 |
| -Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar | 14 | 797 | 877 |
| -Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar | 16 | 558 | - |
| Uzun Vadeli Yükümlülükler | | 1.371.612 | 1.227.643 |
| Uzun Vadeli Borçlanmalar | 4 | 1.272.695 | 1.186.329 |
| -İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar | 4 | 1.272.695 | 1.186.329 |
| Uzun Vadeli Karşılıklar | 16 | 41.231 | 40.920 |
| -Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar | 16 | 41.231 | 40.920 |
| Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü | 25 | 57.686 | 394 |
| ÖZKAYNAKLAR | | 1.951.473 | 1.735.230 |
| Ödenmiş Sermaye | 18 | 605.000 | 605.000 |
| Sermaye Düzeltme Farkları | 18 | 13 | 13 |
| Geri Alınmış Paylar | 18 | (1.594) | (1.594) |
| Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler | 18 | 28.306 | 28.306 |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş | | | |
| Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler) | 18 | 508.483 | 508.483 |
| -Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları | 18 | (4.109) | (4.109) |
| -Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları | 18 | 512.592 | 512.592 |
| Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları | 18 | 595.022 | (2.384) |
| Net Dönem Karı veya Zararı | 18 | 216.243 | 597.406 |
| TOPLAM KAYNAKLAR | | 4.824.596 | 4.151.130 |

Ekteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2019 VE 2018 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tüm tutarlar bin Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

| | Notlar | (Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 1 Ocak - 31 Mart 2019 | (Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 1 Ocak - 31 Mart 2018 |
|---|--------|---|---|
| Hasılat | 19 | 626.302 | 419.737 |
| Satışların Maliyeti (-) | 19 | (575.177) | (342.801) |
| BRÜT KAR | | 51.125 | 76.936 |
| Genel Yönetim Giderleri (-) | 20 | (8.576) | (4.225) |
| Pazarlama Giderleri (-) | 20 | (22.228) | (15.304) |
| Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-) | 20 | (143) | (308) |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler | 21 | 62.895 | 56.113 |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-) | 21 | (22.928) | (28.740) |
| ESAS FAALİYET KARI | | 60.145 | 84.472 |
| Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler | 22 | 352 | 2.907 |
| Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-) | 22 | (384) | (4.245) |
| FİNANSMAN GELİRİ / (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI | | 60.113 | 83.135 |
| Finansman Gelirleri | 23 | 14.494 | 4.564 |
| Finansman Giderleri (-) | 24 | (67.967) | (27.864) |
| SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI | | 6.640 | 59.835 |
| Sürdürülen Faaliyetler Vergi Geliri / (Gideri) (-) | | 209.603 | (14.710) |
| -Dönem Vergisi Gideri (-) | 25 | - | (17.989) |
| - Ertelenmiş Vergi Gideri (-) | 25 | (4.204) | 3.279 |
| - Teşvik Belgesi Dahilinde Ertelenmiş Vergi Geliri | 25 | 213.807 | - |
| DÖNEM KARI | | 216.243 | 45.125 |
| Dönem Karının Dağılımı: | | | |
| Ana Ortaklık Payları | | 216.243 | 45.125 |
| Kontrol Gücü Olmayan Paylar | | - | - |
| Pay Başına Kazanç | 26 | 0,3574 | 0,1094 |

Ekteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**31 MART 2019 VE 2018 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU**

(Tüm tutarlar bin Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

| | Notlar | Ödenmiş sermaye | Sermaye düzeltme farkları | Geri Alınmış Paylar | Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler | | | Birikmiş Karlar | | |
|-----------------------|-----------|-----------------|---------------------------|---------------------|--|--|-------------------------------------|-----------------------|----------------|--------------------|
| | | | | | Maddi Duran Varlık Değerleme Artışları | Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları | Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler | Geçmiş Yıllar Karları | Net Dönem Karı | Toplam Özkaynaklar |
| 1 Ocak 2018 | 18 | 412.500 | 13 | (1.594) | 512.592 | (4.109) | 21.243 | (6.387) | 203.566 | 1.137.824 |
| Transferler | | - | - | - | - | - | 814 | 202.752 | (203.566) | - |
| Toplam Kapsamlı Gelir | | - | - | - | - | - | - | - | 45.125 | 45.125 |
| 31 Mart 2018 | 18 | 412.500 | 13 | (1.594) | 512.592 | (4.109) | 22.057 | 196.365 | 45.125 | 1.182.949 |
| 1 Ocak 2019 | 18 | 605.000 | 13 | (1.594) | 512.592 | (4.109) | 28.306 | (2.384) | 597.406 | 1.735.230 |
| Transferler | | - | - | - | - | - | - | 597.406 | (597.406) | - |
| Temettü | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Toplam Kapsamlı Gelir | | - | - | - | - | - | - | - | 216.243 | 216.243 |
| 31 Mart 2019 | 18 | 605.000 | 13 | (1.594) | 512.592 | (4.109) | 28.306 | 595.022 | 216.243 | 1.951.473 |

Ekteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2019 VE 2018 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tüm tutarlar, bin Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

| | | Cari Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmemiş) | Önceki Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmemiş) |
|--|---------------|--|--|
| | Notlar | 1 Ocak - 31 Mart 2019 | 1 Ocak - 31 Mart 2018 |
| İşletme Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları: | | | |
| Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Dönem Karı | | 6.640 | 59.835 |
| Dönem Net Karı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler | | 50.714 | 78.165 |
| Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler | 10,11,12 | 2.667 | 3.174 |
| Faiz Gelir/Giderleri İle İlgili Düzeltmeler | | 12.872 | 3.448 |
| <i>Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler</i> | 24 | <i>15.136</i> | <i>3.371</i> |
| <i>Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler</i> | 23 | <i>(7.571)</i> | <i>(3.053)</i> |
| <i>Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Gelirleri</i> | | <i>5.307</i> | <i>3.130</i> |
| Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile ilgili Düzeltmeler | | 308 | 891 |
| <i>Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile ilgili Düzeltmeler</i> | 22 | <i>308</i> | <i>891</i> |
| Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler | | 11.227 | 2.504 |
| <i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler</i> | 16 | <i>11.227</i> | <i>2.504</i> |
| Muhtemel Riskler için Ayrılan Serbest Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler | 14 | 197 | 1.367 |
| Değer Düşüklüğü / (İptali) İle İlgili Düzeltmeler | | - | (5.042) |
| <i>Alacaklarda Değer (İptali) / Düşüklüğü ile İlgili Düzeltmeler</i> | 5 | <i>-</i> | <i>(518)</i> |
| <i>Stok Değer Düşüklüğü İptali ile İlgili Düzeltmeler</i> | | <i>-</i> | <i>(4.524)</i> |
| Gerçekleşmemiş Kur Farkları ile İlgili Düzeltmeler | 4 | 23.443 | 71.823 |
| İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler: | | 195.010 | 111.388 |
| Ticari Alacaklardaki (Artış) / Azalış İle İlgili Düzeltmeler | | (57.701) | (26.553) |
| <i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki (Artış) / Azalış</i> | | <i>(4.519)</i> | <i>(19.988)</i> |
| <i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Artış</i> | | <i>(53.182)</i> | <i>(6.565)</i> |
| Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklar İle İlgili (Artış) / Azalış | | (3.327) | 980 |
| <i>Diğer Alacaklardaki (Artış) / Azalış</i> | | <i>(3.327)</i> | <i>980</i> |
| Stoklardaki Artışlar İle İlgili Düzeltmeler | | 91.598 | (30.950) |
| Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Artış | | 55.372 | 88.420 |
| Diğer Dönen Varlıklardaki Artış | | (18.990) | 1.007 |
| İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış | | 98.687 | 73.786 |
| Diğer Borçlardaki Artış | | (7.529) | (1.802) |
| Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış / (Azalış) | | 33.782 | 3.524 |
| <i>Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)</i> | | <i>3.118</i> | <i>2.976</i> |
| Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akımları: | | 252.364 | 249.388 |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler | 16 | (5.055) | (1.648) |
| Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler | 16 | - | (1.500) |
| Vergi Ödemeleri | | (15.922) | (16.259) |
| İşletme Faaliyetlerinden Elde Edilen / (Kullanılan) Net Nakit | | 231.387 | 229.981 |
| Yatırım Faaliyetlerinde Kullanılan Nakit Akımları: | | | |
| Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları | | (244.046) | (507.116) |
| <i>Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları</i> | 11-12 | <i>(106.439)</i> | <i>(507.116)</i> |
| <i>Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Alımı İçin Verilen Nakit Avanslar</i> | 9 | <i>(137.607)</i> | - |
| Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri | | (63) | 3.247 |
| <i>Maddi Duran Varlık Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri</i> | | <i>(63)</i> | <i>3.247</i> |
| Yatırım Faaliyetlerinde Kullanılan Net Nakit | | (244.109) | (503.869) |
| Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akımları: | | | |
| Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri | | 489.620 | 230.954 |
| <i>Kredilerden Nakit Girişleri</i> | 4 | <i>489.620</i> | <i>230.954</i> |
| Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları | | (338.557) | (83.474) |
| <i>Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları</i> | 4 | <i>(338.557)</i> | <i>(83.474)</i> |
| Ödenen Faiz | 4 | (32.430) | (3.371) |
| Alınan Faiz | 23 | 7.571 | 3.053 |
| İlişkili taraflardan diğer alacaklardaki artış/azalışla ilgili net değişim | 27 | 31.627 | 68.529 |
| Diğer Nakit Çıkışları | 4 | 11.542 | (4.145) |
| Finansman Faaliyetlerinden Elde Edilen Net Nakit | | 169.373 | 211.546 |
| NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET DEĞİŞİM | | 156.651 | (62.342) |
| DONEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ | 3 | 28.272 | 84.933 |
| DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ | 3 | 184.923 | 22.591 |

Ekteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, bin Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

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 cips üretimi ve pazarlamasıdır. Grup, Erdemoğlu Holding A.Ş. (“Erdemoğlu Holding”) bağlı ortaklığıdır. Sasa Polyester Sanayi A.Ş.’nin hisse senetleri, Borsa İstanbul’da işlem görmektedir.

Şirket’in kayıtlı olduğu adresi aşağıdaki gibidir:

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

Şirket’in 31 Mart 2019 tarihi itibarıyla personel sayısı 1.533 kişidir (31 Aralık 2018: 1.512 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.

Konsolide Finansal Tabloların Onaylanması

Konsolide finansal tablolar, Yönetim Kurulu’nun 6 Mayıs 2019 tarihinde aldığı karar ile yayımlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul’un konsolide finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

NOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

TFRS’ye Uygunluk Beyanı

İlişikteki 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” (“Tebliğ”) hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır.

Ayrıca finansal tablolar ve dipnotlar SPK tarafından 7 Haziran 2013 tarihli duyuru ile açıklanan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Finansal tablolar, arsa ve arazilerin yeniden değerlendirilmesi haricinde, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır.

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.

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup’un konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem konsolide finansal

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, bin Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

NOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi (devamı)

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 finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. 31 Mart 2019 tarihinde sona eren döneme ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan muhasebe politikaları 31 Aralık 2018 tarihinde sona eren döneme ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan muhasebe politikaları ile tutarlıdır.

Konsolidasyona İlişkin Esaslar

31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla Şirket'in bağlı ortaklıklarının detayı aşağıdaki gibidir:

| | <u>31 Mart 2019</u> | <u>31 Aralık 2018</u> |
|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| Sasa Dış Ticaret A.Ş. | % 100 | % 100 |

Konsolide finansal tablolar, Şirket ve Şirket'in bağlı ortaklıkları tarafından kontrol edilen işletmelerin finansal tablolarını kapsar. Kontrol, Şirket'in aşağıdaki şartları sağlaması ile sağlanır:

- yatırım yapılan şirket/varlık üzerinde gücünün olması;
- yatırım yapılan şirket/varlıktan elde edeceği değişken getirilere açık olması ya da bu getirilere hakkı olması ve
- getiriler üzerinde etkisi olabilecek şekilde gücünü kullanabilmesi.

Yukarıda listelenen kriterlerin en az birinde herhangi bir değişiklik oluşmasına neden olabilecek bir durumun ya da olayın ortaya çıkması halinde Şirket yatırımının üzerinde kontrol gücünün olup olmadığını yeniden değerlendirir.

Şirket'in yatırım yapılan şirket/varlık üzerinde çoğunluk oy hakkına sahip olmadığı durumlarda, ilgili yatırımın faaliyetlerini tek başına yönlendirebilecek/yönetebilecek şekilde yeterli oy hakkının olması halinde, yatırım yapılan şirket/varlık üzerinde kontrol gücü vardır. Şirket, aşağıdaki unsurlar da dahil olmak üzere, ilgili yatırımdaki oy çoğunluğunun kontrol gücü sağlamak için yeterli olup olmadığını değerlendirmesinde konuyla ilgili tüm olayları ve şartları göz önünde bulundurur:

- Şirket'in sahip olduğu oy hakkı ile diğer hissedarların sahip olduğu oy hakkının karşılaştırılması;
- Şirket ve diğer hissedarların sahip olduğu potansiyel oy hakları;
- Sözleşmeye bağlı diğer anlaşmalardan doğan haklar ve
- Şirket'in karar verilmesi gereken durumlarda ilgili faaliyetleri yönetmede (geçmiş dönemlerdeki genel kurul toplantılarında yapılan oylamalar da dahil olmak üzere) mevcut gücünün olup olmadığını gösterebilecek diğer olay ve şartlar.

Bir bağlı ortaklığın konsolidasyon kapsamına alınması Şirket'in bağlı ortaklık üzerinde kontrole sahip olmasıyla başlar ve kontrolünü kaybetmesiyle sona erer. Yıl içinde satın alınan veya elden çıkarılan bağlı ortaklıkların gelir ve giderleri, satın alım tarihinden elden çıkarma tarihine kadar konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosuna dahil edilir.

Kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelirin her bir kalemi ana ortaklık hissedarlarına ve kontrol gücü olmayan paylara aittir. Kontrol gücü olmayan paylar ters bakiye ile sonuçlansa dahi, bağlı ortaklıkların toplam kapsamlı geliri ana ortaklık hissedarlarına ve kontrol gücü olmayan paylara aktarılır.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, bin Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

NOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

Konsolidasyona İlişkin Esaslar (devamı)

Gerekli olması halinde, Grup'un izlediği muhasebe politikalarıyla aynı olması amacıyla bağlı ortaklıkların finansal tablolarında muhasebe politikalarıyla ilgili düzeltmeler yapılmıştır.

Tüm grup içi varlıklar ve yükümlülükler, özkaynaklar, gelir ve giderler ve Grup şirketleri arasındaki işlemlere ilişkin nakit akışları konsolidasyonda elimine edilir.

2.1 Netleştirme

Finansal varlıklar ve yükümlülükler, yasal olarak netleştirme hakkı var olması, net olarak ödenmesi veya tahsilinin mümkün olması veya varlığın elde edilmesi ile yükümlülüğün yerine getirilmesinin eş zamanlı olarak gerçekleşebilmesi halinde, bilançoda net değerleri ile gösterilirler.

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Finansal Raporlama Standartları

31 Mart 2019 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 2018 yılı itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRS yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır.

Bu standartların ve yorumların Grup'un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

2018 yılından itibaren geçerli olan yeni ve revize edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

TFRS 9 Finansal Araçlar

(a) Finansal varlıkların sınıflandırılması ve ölçümü

Grup, cari yılda TFRS 9 Finansal Araçları (2017 sürümü) ve buna bağlı olarak diğer TFRS ile ilgili değişiklikleri, 1 Ocak 2019 tarihinden itibaren başlayan yıllık dönemler için uygulamaya başlamıştır.

TFRS 9 aşağıdakiler için yeni koşullar getirmiştir:

- 1) Finansal varlık ve yükümlülüklerin sınıflandırılması ve ölçümü
- 2) Finansal varlıklarda değer düşüklüğü ve
- 3) Genel riskten korunma muhasebesi

Bu yeni koşulların detayları ve Grup'un finansal tabloları üzerindeki etkileri aşağıda açıklanmıştır.

Grup, TFRS 9'da belirtilen geçiş hükümlerine uygun olarak TFRS 9'u uygulamıştır.

Bu standardın ilk uygulanma tarihi (Grup'un sahip olduğu finansal varlıklarını ve finansal yükümlülüklerini TFRS 9'da yer alan hükümlere uygun olarak değerlendirdiği tarih) 1 Ocak 2018'dir. Buna uygun olarak Grup, 1 Ocak 2019 tarihi itibarıyla muhasebeleştirilmeye devam edecek araçlara TFRS 9 hükümlerini uygulamaktadır ancak bu hükümler, 1 Ocak 2018 itibarıyla bilanço dışı bırakılmış araçlara uygulanmamaktadır. 1 Ocak 2019 itibarıyla muhasebeleştirilmeye devam eden araçlara ilişkin karşılaştırmalı tutarlar, uygun görüldüğünde yeniden düzenlenir.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, bin Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

NOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Finansal Raporlama Standartları (devamı)

2018 yılından itibaren geçerli olan yeni ve revize edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (devamı)

TFRS 9 Finansal Araçlar (devamı)

(a) Finansal varlıkların sınıflandırılması ve ölçümü (devamı)

- sözleşmeye bağlı nakit akışlarının tahsil edilmesini ve borçlanma araçlarının satılmasını amaçlayan bir iş modeli kapsamında elde tutulan ve sadece anapara ve anapara bakiyesinden kaynaklanan faiz ödemelerini içeren nakit akışlarına sahip bir borçlanma aracı, gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülür;
- diğer tüm borçlanma araçları ve özkaynak yatırımları, gerçeğe uygun değer değişimleri kar veya zarara yansıtılarak ölçülür.

Bahsi geçen hususlara rağmen, Grup, bir finansal varlığın ilk muhasebeleştirilmesinde aşağıdaki gibi geri dönülemeyecek bir tercihte bulunabilir:

- Grup, ticari amaçla elde tutulmayan veya bir işletme birleşmesinde edinen işletmenin finansal tablolarına aldığı bir şarta bağlı bedel niteliğinde olmayan bir özkaynak yatırımının gerçeğe uygun değerindeki sonradan kaynaklanan değişikliklerin diğer kapsamlı gelirden sunulması konusunda geri dönülmez şekilde seçebilir ve
- Grup, muhasebe uyumsuzluğunu tamamen ya da büyük oranda ortadan kaldırmak söz konusu olduğunda itfa edilmiş maliyeti üzerinden ölçülen ya da gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılan bir borçlanma aracını, geri dönülemeyecek bir şekilde gerçeğe uygun değer değişimi kar veya zarara yansıtılan finansal varlık olarak tanımlayabilir.

Gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılan bir borçlanma aracı, finansal tablo dışı bırakıldığında önceki dönemlerde diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirilmiş toplam kar ya da zarar, yeniden sınıflandırma düzeltmesi olarak özkaynaklardan kar veya zarara sınıflandırılır. Gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülen bir özkaynak yatırımı finansal tablo dışı bırakıldığında önceki dönemlerde diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirilmiş toplam kar veya zarar, geçmiş yıl karlarına transfer edilir.

İtfa edilmiş maliyetinden ölçülen ya da gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılan borçlanma araçları, değer düşüklüğü riskine maruz kalır. Detaylar için (b) maddesine bakınız.

Grup yönetimi, 1 Ocak 2018 tarihinde geçerli olan şartlar ve durumları dikkate alarak Grup'un o tarihteki mevcut finansal varlıklarını yeniden değerlendirmiştir ve TFRS 9'un ilk uygulamasının, Grup'un finansal varlıkları üzerinde, bu varlıkların sınıflandırılması ve ölçümünü aşağıdaki gibi açıklamıştır.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, bin Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

NOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Finansal Raporlama Standartları (devamı)

2018 yılından itibaren geçerli olan yeni ve revize edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (devamı)

TFRS 9 Finansal Araçlar (devamı)

(a) Finansal varlıkların sınıflandırılması ve ölçümü (devamı)

Grup, finansal varlıklarını itfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilen, gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılan ve gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar olarak üç sınıfta muhasebelemektedir. Sınıflandırma, finansal varlıkların yönetimi için işletmenin kullandığı iş modeli ve finansal varlığın sözleşmeye bağlı nakit akışlarının özellikleri esas alınarak yapılmaktadır.

“İtfa edilmiş maliyeti üzerinden ölçülen finansal varlıklar”, sözleşmeye bağlı nakit akışlarının tahsil edilmesini amaçlayan bir iş modeli kapsamında elde tutulan ve sözleşme şartlarında belirli tarihlerde sadece anapara ve anapara bakiyesinden kaynaklanan faiz ödemelerini içeren nakit akışlarının bulunduğu, türev araç olmayan finansal varlıklardır. Grup’un itfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilen finansal varlıkları, “nakit ve nakit benzerleri” ve “ticari alacaklar” kalemlerini içermektedir. İlgili varlıklar, finansal tablolara ilk kayda alımlarında gerçeğe uygun değerleri ile; sonraki muhasebeleştirmelerde ise etkin faiz oranı yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş bedelleri üzerinden ölçülmektedir. İtfa edilmiş maliyeti üzerinden ölçülen ve türev olmayan finansal varlıkların değerlendirilmesi sonucu oluşan kazanç ve kayıplar kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilmektedir.

Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar”, sözleşmeye bağlı nakit akışlarının tahsil edilmesini ve finansal varlığın satılmasını amaçlayan bir iş modeli kapsamında elde tutulan ve sözleşme şartlarında belirli tarihlerde sadece anapara ve anapara bakiyesinden kaynaklanan faiz ödemelerini içeren nakit akışlarının bulunduğu türev araç olmayan finansal varlıklardır. İlgili finansal varlıklardan kaynaklanan kazanç veya kayıplardan, değer düşüklüğü kazanç ya da kayıpları ile kur farkı gelir veya giderleri dışında kalanlar diğer kapsamlı gelire yansıtılır. Söz konusu varlıkların satılması durumunda diğer kapsamlı gelire sınıflandırılan değerlendirme farkları geçmiş yıl karlarına sınıflandırılır.

“Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar”, itfa edilmiş maliyeti üzerinden ölçülen ve gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar dışında kalan finansal varlıklardan oluşmaktadır. Söz konusu varlıkların değerlendirilmesi sonucu oluşan kazanç ve kayıplar kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilmektedir.

Finansal varlıklarda yapılan diğer yeniden sınıflandırmaların hiç birinin Grup’un finansal durumu, kar veya zararı, diğer kapsamlı geliri veya toplam kapsamlı geliri üzerinde herhangi bir etkisi bulunmamaktadır.

(b) Finansal varlıklarda değer düşüklüğü

Finansal varlıklarda değer düşüklüğüyle ilgili olarak, TMS 39’da gerçekleşen kredi zararı modeline karşılık olarak TFRS 9, beklenen kredi zararı modelinin uygulanmasını gerektirmektedir. Beklenen kredi zararı modeline göre Grup, finansal varlıkların ilk muhasebeleştirilmesinden itibaren kredi riskindeki değişiklikleri yansıtmak için her raporlama döneminde beklenen kredi zararları ve bu beklenen kredi zararlarındaki değişiklikleri muhasebeleştirmelidir. Diğer bir ifadeyle, kredi kaybını doğuran durumun, zarar karşılığı muhasebeleştirilmesinden önce gerçekleşmesine gerek bulunmamaktadır. Özellikle, TFRS 9’a göre Grup aşağıdakiler üzerinde beklenen kredi zararları için karşılık ayırmalıdır:

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, bin Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Finansal Raporlama Standartları (devamı)

2018 yılından itibaren geçerli olan yeni ve revize edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (devamı)

TFRS 9 Finansal Araçlar (devamı)

(b) Finansal varlıklarda değer düşüklüğü (devamı)

Ticari alacaklar, ilişkili taraflardan alacaklar ve sözleşme varlıkları;

- Grup, finansal tablolarında itfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilen ve önemli bir finansman bileşeni içermeyen (1 yıldan kısa vadeli olan) ticari alacaklarının değer düşüklüğü hesaplamaları kapsamında TFRS 9 standardında tanımlanan “basitleştirilmiş yaklaşımı” uygulamayı tercih etmiştir. Söz konusu yaklaşım ile Grup, ticari alacakların belirli sebeplerle değer düşüklüğüne uğramadığı durumlarda (gerçekleşmiş değer düşüklüğü zararları haricinde), ticari alacaklara ilişkin zarar karşılıklarını “ömür boyu beklenen kredi zararlarına” eşit bir tutardan ölçmektedir.
- Grup, ticari alacaklara ilişkin beklenen kredi zararlarının ölçümünde bir karşılık matrisi kullanmaktadır. İlgili matriste ticari alacakların vadelerinin aşıldığı gün sayısına bağlı olarak belirli karşılık oranları hesaplanmakta ve söz konusu oranlar her raporlama döneminde gözden geçirilerek, gerektiği durumlarda, revize edilmektedir. Beklenen kredi zarar karşılıklarındaki değişim kar veya zarar tablosunda “genel yönetim giderleri” hesabında muhasebeleştirilmektedir. Ancak cari dönemde söz konusu uygulamanın Grup’un finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

(c) Finansal yükümlülüklerin sınıflandırılması ve ölçümü

TFRS 9 tarafından finansal yükümlülüklerin sınıflandırılması ve ölçülmesi hakkında uygulamaya konan önemli bir değişiklik, ihraççının kredi riskindeki değişikliklerle ilişkilendirilebilen gerçeğe uygun değer değişimi kar veya zarara yansıtılan finansal yükümlülüklerin gerçeğe uygun değer değişimlerinin muhasebeleştirilmesiyle ilişkilidir.

Özellikle, TFRS 9, eğer ilgili yükümlülüğün kredi riskindeki değişikliklerin diğer kapsamlı gelirdeki etkilerinin muhasebeleştirilmesi, kar veya zararda muhasebe uyumsuzluğu yaratmazsa bu yükümlülüğün kredi riskindeki değişikliklerden kaynaklanan finansal yükümlülüklerin gerçeğe uygun değerindeki değişimlerin diğer kapsamlı gelirden sunulmasını gerektirir. Bir finansal yükümlülüğün kredi riskiyle ilişkilendirilebilen gerçeğe uygun değer değişimleri sonradan kar veya zararda yeniden sınıflandırılmaz ancak bunun yerine, finansal yükümlülük finansal tablo dışı bırakıldığında birikmiş karlara devredilir. Önceki dönemlerde TMS 39 kapsamında, gerçeğe uygun değer değişimi kar veya zarara yansıtılan finansal yükümlülüğün gerçeğe uygun değerindeki değişimin tüm tutarı kar veya zararda sunulur.

TFRS 9 standardının uygulanmasının Grup’un finansal yükümlülüklerinin sınıflandırılması ve ölçümü üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

(d) Genel korunma muhasebesi

Yeni genel korunma muhasebesi hükümleri üç tür korunma muhasebesi içerir. Buna rağmen, özellikle korunma aracı niteliği kazanan finansal araç türleri ve korunma muhasebesi için uygun olan finansal olmayan kalemlerin risk bileşeni türleri genişletilerek korunma muhasebesi için uygun olan işlemlerin türlerine daha fazla esneklik sağlanmıştır.

Finansal riskten korunma muhasebesi için uygun olan işlem türlerine, özellikle finansal riskten korunma araçlarına hak kazanan araç türlerini ve finansal riskten korunma muhasebesi için uygun olan finansal olmayan kalemlerin risk bileşenlerinin türlerini genişletmek için daha fazla esneklik sağlanmıştır. Ek olarak, etkinlik testi “ekonomik ilişki” ilkesi ile değiştirilmiştir. Riskten korunma etkinliğinin geriye

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, bin Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Finansal Raporlama Standartları (devamı)

2018 yılından itibaren geçerli olan yeni ve revize edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (devamı)

TFRS 9 Finansal Araçlar (devamı)

(d) Genel korunma muhasebesi (devamı)

dönük olarak değerlendirilmesi de artık gerekli değildir. Grup'un risk yönetimi faaliyetleri ile ilgili ek sunum yükümlülükleri de getirilmiştir.

TFRS 9 hükümlerine göre, korunma işleminden kaynaklanan kazanç ve kayıpların, finansal olmayan korunan kalemlerinin başlangıçtaki defter değeri üzerinde düzeltme yapılarak (temel düzeltme) muhasebeleştirilmesi gereklidir. Buna ek olarak; korunma fonundan, korunan kalemin başlangıçtaki defter değerine yapılan transferler TMS 1 Finansal Tabloların Sunumu standardı kapsamında yapılan yeniden sınıflandırma düzeltmeleri olarak kabul edilmez ve bu nedenle diğer kapsamlı geliri etkilemez. Temel düzeltmelere tabi olan ve korunma işleminden kaynaklanan kazanç ve kayıplar, diğer kapsamlı gelir içerisinde kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak tutarlar olarak sunulur. Bu durum, Grup'un TFRS 9 standardının uygulamasından önceki yaklaşımları ile uyumludur.

TFRS 9 korunma muhasebesi hükümlerinin uygulanmasının cari ve/veya geçmiş yıllar için Grup'un finansal sonuçları ya da finansal durumu üzerinde bir etkisi bulunmamaktadır.

TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat

Cari yılda, Grup, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olan TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat standardını uygulamıştır. TFRS 15, gelirin tanınmasına 5 adımlık bir yaklaşım getirmiştir. Belirli senaryolar için TFRS 15'te daha fazla kural eklenmiştir. Yeni gerekliliklerin detayları ve Grup'un finansal tabloları üzerindeki etkisi aşağıda açıklanmıştır.

TFRS 15, "gelir tahakkukları" ve "ertelenmiş gelir" olarak bilinen hesapları tanımlamak için "müşteri sözleşmelerinden varlıklar" ve "müşteri sözleşmelerinden yükümlülükler" terimlerini kullanır, ancak bu standart, finansal durum tablosundaki alternatif açıklamaların kullanılmasını yasaklamaz. Grup, bu tür bakiyeleri tanımlamak için yeni terminolojiyi benimsemek yerine eski tanımlar üzerinden gösterimlere devam etmiştir.

TFRS 15'in uygulanmasının, Grup'un hasılat işlemleri için daha kapsamlı açıklamalar yapılmasının yanı sıra, Grup'un finansal durumu ve/veya finansal performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TFRS 2 (değişiklikler) Hisse Bazlı Ödeme İşlemlerinin Sınıflandırılması ve Ölçümü:

Bu değişiklik hak ediş koşulu içeren nakde dayalı hisse bazlı ödeme işlemlerinin muhasebeleştirilmesi, net ödeme özelliğine sahip hisse bazlı ödeme işlemlerinin sınıflandırılması ve hisse bazlı bir ödeme işleminin sınıfını, nakit olarak ödenen hisse bazlı ödemeden özkaynağa dayalı hisse bazlı ödemeye çeviren bir değişikliğin muhasebeleştirilmesi konularında standarda açıklıklar getirmektedir. TFRS 2'deki değişikliklerin Grup'un finansal tabloları üzerinde herhangi bir etkisi bulunmamaktadır.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, bin Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

NOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Finansal Raporlama Standartları (devamı)

2018 yılından itibaren geçerli olan yeni ve revize edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (devamı)

TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat (devamı)

TMS 40 (değişiklikler) Yatırım Amaçlı Gayrimenkulün Transferi:

TMS 40'a yapılan değişiklikler: Bu değişikliklerle 57'inci paragraf "Bir gayrimenkulün yatırım amaçlı gayrimenkul sınıfına transferi veya bu sınıftan transferi sadece ve sadece kullanımında değişiklik olduğuna ilişkin bir kanıt olduğu zaman yapılır. Kullanımdaki değişiklik, söz konusu varlık yatırım amaçlı gayrimenkul olma tanımını sağladığı veya artık sağlamadığı zaman gerçekleşir. Yönetimin, söz konusu varlığı kullanılış niyetinin değişmiş olması, tek başına kullanım amacının değiştiğine ilişkin kanıt teşkil etmez." anlamını içerecek şekilde değiştirilmiştir. Paragraf 57 (a)-(d) arasında belirtilen kanıtların detaylı listesi örnekleri içeren liste olarak değiştirilmiştir.

2014-2016 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler:

TMS 28: Söz konusu iyileştirme; bir girişim sermayesi kuruluşunun veya özellikli başka bir kuruluşun sahip olduğu iştirak veya iş ortaklığı yatırımının gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan varlık olarak ölçülmesi seçeneğinin ilk kayıtlara alındıktan sonra her bir iştirak ya da iş ortaklığı yatırımının ayrı ayrı ele alınmasının mümkün olduğuna açıklık getirmektedir. 2014-2016 dönemine ilişkin yıllık iyileştirmelerin Grup'un finansal tabloları üzerinde herhangi bir etkisi bulunmamaktadır.

TFRS Yorum 22 Yabancı Para İşlemleri ve Avans Bedeli:

Söz konusu yorum aşağıda sıralanan yabancı para işlemleri ve avans bedeli cinsinden işlemlerin olduğu durumlara yöneliktir.

- Yabancı para cinsinden fiyatlanan veya yabancı para cinsine bağlı olan bir bedel varsa;
- Grup bu bedele ilişkin avans ödemesini veya ertelenmiş gelir yükümlülüğünü, bağlı olduğu varlıktan, giderden veya gelirden önce kayıtlarına aldıysa ve
- Avans ödemesi veya ertelenmiş gelir yükümlülüğü parasal kalem değilse
- Yorum Komitesi aşağıdaki sonuca varmıştır:
- İşlem döviz kurunun belirlenmesi açısından, işlemin gerçekleştiği tarih, parasal kalem olmayan avans ödemesinin veya ertelenmiş gelir yükümlülüğünün ilk kayıtlara alındığı tarihtir.
- Eğer birden fazla ödeme veya avans alımı varsa, işlem tarihi her alım veya ödeme için ayrı ayrı belirlenir.

Henüz yürürlüğe girmemiş yeni ve revize edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

Finansal tabloların onaylanma tarihinde, Grup, henüz yürürlüğe girmemiş aşağıdaki standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen aşağıdaki değişiklik ve yorumları henüz uygulamamıştır:

- *TFRS 16 Kiralamalar⁽¹⁾*
- *TMS 28 (değişiklikler) İştirak ve İş Ortaklıklarındaki Uzun Vadeli Paylar⁽¹⁾*
- *TFRS Yorum 23 Gelir Vergisi Uygulamalarına İlişkin Belirsizlikler⁽¹⁾*
- *TFRS 10 ve TMS 28 (Değişiklikler) Yatırımcı ile İştirak veya İş Ortaklığı Arasındaki Varlık Satışları veya Aynı Sermaye Katkıları*
- *TMS 19 (Değişiklikler) Çalışanlara Sağlanan Faydalar'a İlişkin Değişiklikler⁽¹⁾*
- *2015-2017 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler TFRS3, TFRS 11, TMS 12 ve TMS 23 Standartlarındaki Değişiklikler⁽¹⁾*

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, bin Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

NOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Finansal Raporlama Standartları (devamı)

Henüz yürürlüğe girmemiş yeni ve revize edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (devamı)

Grup yönetimi, aşağıdaki standartların uygulanmasının finansal tablolar üzerinde gelecek dönemlerde aşağıda belirtilenler dışında önemli bir etkisi olacağını düşünmemektedir:

TFRS 16 Kiralamalar

TFRS 16 Kiralamalar standardı uygulamasının genel etkileri

TFRS 16, kiralama işlemlerinin belirlenmesi, kiraya veren ve kiracı durumundaki taraflar için muhasebeleştirme yöntemlerine dair kapsamlı bir model sunmaktadır. TFRS 16, 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan hesap dönemleri için geçerli olacak olup TMS 17 Kiralama İşlemleri standardı ve ilgili yorumlarının yerine geçecektir. Grup, TFRS 16 standardını ilk olarak 1 Ocak 2019 tarihinde uygulayacaktır.

Grup, TFRS 16'ya geçişteki kolaylaştırıcı uygulamalardan faydalanarak, 1 Ocak 2019 tarihinden önce imzalanan ve TMS 17 ve TFRS Yorum 4 uyarınca kiralama sözleşmesi olarak değerlendirilen sözleşmelerde TFRS 16 kapsamında yeniden değerlendirme yapmamayı planlamaktadır.

Grup, TFRS 16'da belirlenmiş kiralama tanımını ve ilgili açıklamaları 1 Ocak 2019'dan itibaren yapılan ya da değiştirilen tüm kiralama sözleşmelerinde (kiralama sözleşmesindeki, kiraya veren ya da kiracı olsa da) uygulayacaktır. TFRS 16'nın ilk uygulanması için Grup, bir uygulama projesi yürütmüştür. Proje sonucunda, TFRS 16'da yapılan yeni kiralama tanımının, Grup'un kiralama sözleşmesi olarak değerlendirdiği sözleşmelerin kapsamını önemli ölçüde etkilemeyeceği sonucuna varılmıştır.

TMS 28 (Değişiklikler) İştirak ve İş Ortaklıklarındaki Uzun Vadeli Paylar

Bu değişiklik bir işletmenin, TFRS 9'u iştirakin veya iş ortaklığının net yatırımının bir parçasını oluşturan ancak özkaynak metodunun uygulanmadığı bir iştirakteki veya iş ortaklığındaki uzun vadeli paylara uyguladığını açıklar.

TFRS Yorum 23 Gelir Vergisi Uygulamalarına İlişkin Belirsizlikler

Bu Yorum, gelir vergisi uygulamalarına ilişkin bir belirsizliğin olduğu durumlarda, TMS 12'de yer alan finansal tablolara alma ve ölçüm hükümlerinin nasıl uygulanacağına açıklık getirmektedir.

TFRS 10 ve TMS 28 (Değişiklikler) Yatırımcı ile İştirak veya İş Ortaklığı Arasındaki Varlık Satışları veya Aynı Sermaye Katkıları

Bu değişiklik ile bir yatırımcı ile iştirak veya iş ortaklığı arasındaki varlık satışları veya aynı sermaye katkılarından kaynaklanan kazanç veya kayıpların tamamının yatırımcı tarafından muhasebeleştirilmesi gerektiği açıklığa kavuşturulmuştur.

TMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar (Değişiklikler)

TMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar'a İlişkin Değişiklikler, iş ilişkisi sonrasında sağlanan faydalardan (tanımlanmış fayda planları ve tanımlanmış katkı planları olarak ikiye ayrılmaktadır) tanımlanmış fayda planlarında yapılan değişikliklerin, söz konusu tanımlanmış fayda planlarının muhasebeleştirilmesine etkilerini ele almakta olup, TMS 19'da değişiklik yapılmıştır.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, bin Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

NOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Finansal Raporlama Standartları (devamı)

Henüz yürürlüğe girmemiş yeni ve revize edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (devamı)

2015-2017 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler

2015 - 2017 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler, TFRS 3 İşletme Birleşmeleri ve TFRS 11 Müşterek Anlaşmalar'da müşterek faaliyette önceden elde tutulan paylar konusunda; TMS 12 Gelir Vergileri'nde, özkaynak aracı olarak sınıflandırılan finansal araçlara ilişkin yapılan ödemelerin gelir vergisi sonuçları konusunda ve TMS 23 Borçlanma Maliyetleri'nde aktifleştirilebilen borçlanma maliyetleri konusunda değişiklikler yapmıştır.

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

2.3 Önemli Muhasebe Tahminleri ve Kararları

Finansal tabloların hazırlanması, yükümlülüklerin tutarlarını, şarta bağlı varlıkların ve yükümlülüklerin açıklamasını ve hesap dönemi boyunca raporlanan gelir ve giderlerin tutarlarını etkileyebilecek tahmin ve varsayımların kullanılmasını gerektirmektedir. Bu tahmin ve varsayımlar, Grup yönetiminin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen, fiili sonuçlar varsayımlardan farklılık gösterebilir.

Stokların net gerçekleşebilir değeri

Stoklar, net gerçekleşebilir değer ya da maliyet bedelinden düşük olanı ile değeri. Yönetim, değer düşüklüğü hesaplamasında, stokların satışından gelecekte elde edilecek nakit akım tutarlarını, olağan ticari faaliyet içerisinde oluşacak tahmini satış fiyatını ve satışı gerçekleştirmek için gerekli tahmini satış maliyeti tutarını tahmin etmiştir.

Ertelenmiş Vergi

Grup, vergiye esas yasal finansal tabloları ile TFRS'ye göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü muhasebeleştirilmektedir.

Kıdem tazminat yükümlülüğü

Kıdem tazminat yükümlülüklerinin bugünkü değeri belli varsayımlar kullanılarak aktüeryal bazda belirlenir. Bu varsayımlar kıdem tazminat yükümlülüklerinin net giderinin belirlenmesinde kullanılır ve indirgenme oranını da içerir. Söz konusu varsayımlarda meydana gelen herhangi bir değişiklik kıdem tazminat yükümlülüğünün kayıtlı değerini etkiler. Tüm aktüeryal kayıp ve kazançlar özkaynaklar altındaki kıdem tazminatlarından aktüeryal kayıp kazançlar fonunda muhasebeleştirilir. İskonto oranı kıdem tazminat yükümlülüklerinin yerine getirilmesi için gerekli olan gelecekteki tahmini nakit çıkışlarının bugünkü değerinin hesaplanmasında kullanılan orandır (Not: 16).

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, bin Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

NOT 3 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

| | <u>31 Mart 2019</u> | <u>31 Aralık 2018</u> |
|----------------------|----------------------------|------------------------------|
| Kasa | 23 | 27 |
| Bankalardaki mevduat | 184.900 | 28.245 |
| -Vadesiz mevduat | 181.741 | 25.231 |
| -Vadeli mevduat | 3.159 | 3.014 |
| | <u>184.923</u> | <u>28.272</u> |

31 Mart 2019 tarihi itibarıyla vadeli mevduatların detayı aşağıdaki gibidir.

| <u>Para Birimi</u> | <u>Faiz Oranı</u> <u>(%)</u> | <u>Vade</u> | <u>31 Mart 2019</u> |
|---------------------------|---|--------------------|----------------------------|
| Euro (*) | 1,50 | 12 Nisan 2019 | 3.159 |
| | | | <u>3.159</u> |

(*) İlgili tutar 500 bin Euro'nun TL karşılığıdır.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, bin Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

NOT 4 - FİNANSAL ARAÇLAR

| Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar | 31 Mart 2019 | 31 Aralık 2018 |
|--|---------------------|-----------------------|
| Vadesi 3 aydan uzun blokeli mevduatlar (*) | 16.597 | 28.139 |
| Toplam | 16.597 | 28.139 |

(*)Grup'un 31 Mart 2019 tarihi itibarıyla banka mevduatında Türkiye İhracat Kredi Bankası ("Türk Eximbank") kredilerinden kaynaklanan, vadesi 3 aydan uzun 16.597 TL blokeli tutar bulunmaktadır.(31 Aralık 2018 : 28.139 TL)

| Kısa Vadeli Finansal Borçlanmalar | 31 Mart 2019 | 31 Aralık 2018 |
|--|---------------------|-----------------------|
| Kısa vadeli banka kredileri | 827.283 | 639.556 |
| Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları | 218.878 | 215.544 |
| | 1.046.161 | 855.100 |

| Uzun Vadeli Finansal Borçlanmalar | 31 Mart 2019 | 31 Aralık 2018 |
|--|---------------------|-----------------------|
| Uzun vadeli banka kredileri | 1.272.696 | 1.186.329 |
| | 1.272.696 | 1.186.329 |

31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla banka kredileri içerisinde yer alan krediler ve bu kredilere ilişkin faiz tahakkukları aşağıdaki gibidir:

| Anapara | 31 Mart 2019 | | | 31 Aralık 2018 | | |
|---------------------------|--|-------------------------|------------------|--|-------------------------|------------------|
| | Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%) | Döviz tutarı (*) | TL | Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%) | Döviz tutarı (*) | TL |
| Döviz cinsi tutarı | | | | | | |
| TL | 31,35 | - | 105.843 | 36,94 | - | 128.023 |
| ABD Doları | - | - | - | 10,00 | 2.000 | 10.522 |
| Avro | 3,61 | 347.299 | 2.194.513 | 3,92 | 310.571 | 1.872.121 |
| | | | 2.300.356 | | | 2.010.666 |
| Faiz tahakkuku | | | | | | |
| TL | | - | 1.418 | | - | 3.310 |
| ABD Doları | | - | - | | 44 | 229 |
| Avro | | 2.703 | 17.083 | | 4.415 | 27.224 |
| | | | 2.318.857 | | | 2.041.429 |

(*) Amerikan Doları ve Euro tutarlar 1.000 Amerikan Doları ve 1.000 Euro cinsinden ifade edilmiştir.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, bin Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

NOT 4 - FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

Finansal borçlanmaların geri ödeme vadeleri aşağıdaki gibidir:

| | <u>31 Mart 2019</u> | <u>31 Aralık 2018</u> |
|----------------------------|----------------------------|------------------------------|
| 1 yıl içinde ödenecekler | 1.046.161 | 855.100 |
| 1-2 yıl içinde ödenecekler | 260.027 | 241.270 |
| 2-3 yıl içinde ödenecekler | 245.986 | 234.630 |
| 3-4 yıl içinde ödenecekler | 237.266 | 222.386 |
| 4-5 yıl içinde ödenecekler | 191.590 | 178.054 |
| 5 yıl ve sonrası | 337.827 | 309.989 |
| | <u>2.318.857</u> | <u>2.041.429</u> |

Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan yükümlülüklerin mutabakatı

Grup'un finansman faaliyetlerinden kaynaklanan yükümlülüklerine ilişkin nakit ve nakit olmayan değişimler aşağıdaki tabloda verilmiştir. Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan yükümlülükler, Grup'un konsolide nakit akış tablosunda, finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışlarına sınıflanan veya sınıflanacak olan nakit akışlarıdır.

| | <u>31 Mart 2019</u> | <u>31 Aralık 2018</u> |
|--------------------------------|----------------------------|------------------------------|
| Açılış bakiyesi | 2.041.429 | 920.803 |
| Faiz gideri | 18.501 | 33.087 |
| Ödenen faiz | (32.430) | (54.283) |
| Kur farkı | 23.443 | 328.247 |
| Aktifleşen finansman giderleri | 116.851 | 112.780 |
| Yeni alınan krediler | 489.620 | 1.429.901 |
| Geri ödenen krediler | (338.557) | (729.106) |
| Kapanış bakiyesi | <u>2.318.857</u> | <u>2.041.429</u> |

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, bin Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

NOT 5 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Ticari Alacaklar

| | <u>31 Mart 2019</u> | <u>31 Aralık 2018</u> |
|---|----------------------------|------------------------------|
| Ticari alacaklar (*) | 256.847 | 255.752 |
| Alınan çekler (**) | 188.931 | 133.113 |
| Şüpheli alacak karşılığı | (171) | (171) |
| | 445.607 | 388.694 |
| İlişkili taraflardan alacaklar (Not 29) | 64.855 | 71.906 |
| | 510.462 | 460.600 |

(*) Ticari alacaklar 31 Mart 2019 tarihi itibarıyla aylık Türk Lirası %2,42, ABD Doları % 0,58, Euro %0,38 (31 Aralık 2018: Türk Lirası %2,92, ABD Doları % 0,75, Euro %0,54) oranı kullanılarak iskonto edilmiştir.

(**) Alınan çekler, ticari faaliyetler sonucunda müşterilerden alınmış, portföyde bulunan çekleri ifade etmektedir. 78.755 TL'si vadesi üç aydan kısa olan çeklerden oluşmaktadır (31 Aralık 2018: 80.782 TL).

| Vadeden sonra geçen süre | <u>31 Mart 2019</u> | <u>31 Aralık 2018</u> |
|---------------------------------|----------------------------|------------------------------|
| 1 aya kadar | 28.414 | 18.752 |
| 1 - 3 ay arası | 823 | 1.270 |
| 3 aydan fazla | 137 | 254 |
| | 29.374 | 20.276 |

31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla vadesi geçmiş ancak karşılık ayrılmamış alacaklara ait alacak sigortası, banka teminatı, ipotek ve müşteri çekleri teminatların varlığı sebebiyle bu konsolide finansal tablolarda alacaklara ilişkin herhangi bir karşılık ayrılmamıştır.

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

| Vadeden sonra geçen süre | <u>31 Mart 2019</u> | <u>31 Aralık 2018</u> |
|---------------------------------|----------------------------|------------------------------|
| 6 aydan fazla | 171 | 171 |
| | 171 | 171 |

31 Mart 2019 tarihi itibarıyla, ticari alacakların 171 TL (31 Aralık 2018: 171 TL) tutarındaki kısmı için şüpheli alacak karşılığı ayrılmıştır.

Ticari alacaklar için ayrılan şüpheli alacak karşılığı, geçmiş tahsil edilememe tecrübesine dayanılarak belirlenmiştir.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, bin Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

NOT 5 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (devamı)

Ticari Alacaklar (devamı)

Dönem içinde şüpheli alacak karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

| | 1 Ocak - Mart 2019 | 1 Ocak - Mart 2018 |
|---------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 1 Ocak bakiyesi | (171) | (3.100) |
| Dönem içerisindeki ayrılan karşılık | - | - |
| Dönem içerisindeki kapatılan karşılık | - | - |
| 31 Mart Bakiyesi | (171) | (3.100) |

Ticari Borçlar

| | 31 Mart 2019 | 31 Aralık 2018 |
|----------------|---------------------|-----------------------|
| Ticari borçlar | 412.224 | 316.577 |
| | 412.224 | 316.577 |

Ticari borçlar 31 Mart 2019 tarihi itibarıyla aylık Türk Lirası %2,42, ABD Doları % 0,58, Euro %0,38 (31 Aralık 2018: Türk Lirası %2,92, ABD Doları % 0,75, Euro %0,54) oranı kullanılarak iskonto edilmiştir.

Ticari alacak ve ticari borçların 31 Mart 2019 tarihi itibarıyla ortalama vadeleri sırasıyla 53 gün ve 66 gündür (31 Aralık 2018: 58 gün ve 49 gündür)

Alacakların kredi riskine ilişkin açıklamalar Not 30'da açıklanmıştır.

NOT 6 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamındaki Borçlar

| | 31 Mart 2019 | 31 Aralık 2018 |
|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| Ödenecek SGK Primleri | 6.373 | 4.903 |
| Personele borçlar | 3.951 | 2.303 |
| | 10.324 | 7.206 |

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, bin Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

NOT 7 - DİĞER ALACAKLAR, BORÇLAR VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Diğer Cari Alacaklar

| | <u>31 Mart 2019</u> | <u>31 Aralık 2018</u> |
|---|----------------------------|------------------------------|
| Peşin ödenen vergi ve fonlar | 570 | 567 |
| İş ve hizmet avansları | 528 | 344 |
| Verilen depozito ve teminatlar | 97 | 62 |
| Kaza ve sigorta tazminatından alacaklar | 13 | 429 |
| Diğer alacaklar | 4.119 | 600 |
| | <u>5.327</u> | <u>2.002</u> |
| İlişkili taraflardan diğer alacaklar (Not 27) | 298.349 | 329.976 |
| | <u>303.676</u> | <u>331.978</u> |

Diğer Cari Olmayan Alacaklar

| | <u>31 Mart 2019</u> | <u>31 Aralık 2018</u> |
|--------------------------------|----------------------------|------------------------------|
| Verilen depozito ve teminatlar | 116 | 114 |
| | <u>116</u> | <u>114</u> |

Diğer Borçlar

| | <u>31 Mart 2019</u> | <u>31 Aralık 2018</u> |
|----------------------------------|----------------------------|------------------------------|
| Ödenecek vergi, resim ve harçlar | 1.697 | 3.644 |
| Diğer | - | 2 |
| | <u>1.697</u> | <u>3.646</u> |

Ertelenmiş Gelirler

| | <u>31 Mart 2019</u> | <u>31 Aralık 2018</u> |
|--------------------------|----------------------------|------------------------------|
| Alınan sipariş avansları | 29.750 | 1.624 |
| | <u>29.750</u> | <u>1.624</u> |

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, bin Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

NOT 8 - STOKLAR

| | <u>31 Mart 2019</u> | <u>31 Aralık 2018</u> |
|----------------------|----------------------------|------------------------------|
| İlk madde ve malzeme | 297.636 | 259.290 |
| Ara mamuller | 95.993 | 72.907 |
| Mamuller | 57.238 | 208.990 |
| Yedek parçalar | 8.280 | 7.459 |
| Yarı mamuller | 3.302 | 5.237 |
| İmalat artıkları | 437 | 519 |
| Diğer | 6.163 | 6.245 |
| | 469.049 | 560.647 |

NOT 9 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

Peşin Ödenmiş Giderler (Kısa Vadeli)

| | <u>31 Mart 2019</u> | <u>31 Aralık 2018</u> |
|--------------------------------|----------------------------|------------------------------|
| Peşin ödenen sigorta giderleri | 2.715 | 4.736 |
| Diğer peşin ödenen giderler | 6.965 | 1.440 |
| | 9.680 | 6.176 |

Peşin Ödenmiş Giderler (Uzun Vadeli)

| | <u>31 Mart 2019</u> | <u>31 Aralık 2018</u> |
|------------------------------|----------------------------|------------------------------|
| Sabit kıymet avansı (*) | 284.295 | 194.317 |
| Gelecek yıllara ait giderler | 718 | 1.965 |
| | 285.013 | 196.282 |

(*) Grup'un yeni elyaf, cips, poy-tekstürize ve pet (MTR) yatırım tesislerine ilişkin avans ödemeleridir.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, bin Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

NOT 10 - YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

31 Mart 2019 ve 2018 tarihlerinde sona eren hesap dönemleri içinde yatırım amaçlı gayrimenkuller ve ilgili amortismanlarında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

| | 1 Ocak 2019 | İlaveler | Transfer | Çıkışlar | 31 Mart 2019 |
|------------------------------|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------------|
| Maliyet | | | | | |
| Arsa ve arazi | 19 | - | - | - | 19 |
| Binalar | 10.319 | - | - | - | 10.319 |
| Yeraltı ve yerüstü düzenleri | 1.045 | - | - | - | 1.045 |
| Makine,tesis ve cihazlar | 211 | - | - | - | 211 |
| Taşıt araç ve gereçleri | - | - | - | - | - |
| Döşeme ve demirbaşlar | - | - | - | - | - |
| | 19.471 | - | - | - | 11.594 |
| Birikmiş amortisman | | | | | |
| Binalar | 7.462 | 23 | - | - | 7.485 |
| Yeraltı ve yerüstü düzenleri | 827 | 2 | - | - | 829 |
| Makine,tesis ve cihazlar | 107 | 29 | - | - | 136 |
| Taşıt araç ve gereçleri | - | - | - | - | - |
| Döşeme ve demirbaşlar | - | - | - | - | - |
| | 8.396 | 54 | - | - | 8.450 |
| Net defter değeri | 11.075 | | - | - | 3.144 |

Grup'un sahip olduğu, 31 Mart 2019 tarihi itibarıyla net defter değeri 298 TL (31 Aralık 2018: 344 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 74 TL'dir (31 Aralık 2018: 276 TL).

Grup'un yatırım amaçlı gayrimenkullerinin net defter değerinin, gerçeğe uygun değeri yansıttığı düşünülmektedir.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, bin Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

NOT 10 - YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER (devamı)

| | 1 Ocak 2018 | İlaveler | Transfer (*) | Çıkışlar | 31 Mart 2018 |
|------------------------------|---------------|----------|--------------|-----------------|--------------|
| Maliyet: | | | | | |
| Arsa ve arazi | 19 | - | - | - | 19 |
| Binalar | 10.319 | - | - | (3.781) | 6.538 |
| Yeraltı ve yerüstü düzenleri | 1.045 | - | - | - | 1.045 |
| Makine, tesis ve cihazlar | 7.587 | - | - | (6.375) | 1.212 |
| Taşıt araç ve gereçleri | 224 | - | - | (224) | - |
| Döşeme ve demirbaşlar | 277 | - | - | (244) | 33 |
| | 19.471 | - | - | (10.624) | 8.847 |
| Birikmiş amortisman | | | | | |
| Binalar | 7.363 | - | - | (3.208) | 4.155 |
| Yeraltı ve yerüstü düzenleri | 819 | - | - | - | 819 |
| Makine, tesis ve cihazlar | 4.885 | - | - | (4.471) | 414 |
| Taşıt araç ve gereçleri | 224 | - | - | (224) | - |
| Döşeme ve demirbaşlar | 263 | - | - | (240) | 23 |
| | 13.554 | - | - | (8.143) | 5.411 |
| Net defter değeri | 5.917 | - | - | (2.481) | 3.436 |

(*) Satım amaçlı elde tutulan maddi duran varlıklar, bir yıl içerisinde tamamlanmış bir satış olarak muhasebeleştirilememiş olup, yatırım amaçlı gayrimenkullere sınıflanmıştır. 31 Mart 2019 ve 2018 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde oluşan toplam amortisman giderinin ilişkilendirildikleri gelir tablosu hesapları Not 11’de verilmiştir.

NOT 11 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

31 Mart 2019 ve 2018 tarihlerinde sona eren hesap dönemleri içinde maddi duran varlıklar ve ilgili birikmiş amortismanlarında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

| | 1 Ocak 2019 | İlaveler | Transferler | Yeniden Değerleme | Çıkışlar | 31 Mart 2019 |
|--------------------------------|------------------|----------------|-------------|-------------------|--------------|------------------|
| Maliyet | | | | | | |
| Arsa ve arazi | 714.261 | - | - | - | - | 714.261 |
| Yeraltı ve yerüstü düzenleri | 7.657 | - | - | - | - | 7.657 |
| Binalar | 52.402 | - | - | - | - | 52.402 |
| Makine, tesis ve cihazlar | 451.572 | 2.576 | - | - | (107) | 454.041 |
| Taşıt araç ve gereçleri | 3.025 | 607 | - | - | - | 3.632 |
| Döşeme ve demirbaşlar | 8.085 | 416 | - | - | - | 8.501 |
| Yapılmakta olan yatırımlar (*) | 1.312.317 | 218.964 | - | - | - | 1.531.281 |
| | 2.549.319 | 222.563 | - | - | (107) | 2.771.775 |
| Birikmiş amortisman | | | | | | |
| Yeraltı ve yerüstü düzenleri | 3.218 | 23 | - | - | - | 3.241 |
| Binalar | 45.987 | 137 | - | - | - | 46.124 |
| Makine, tesis ve cihazlar | 322.846 | 1.894 | - | - | 107 | 324.847 |
| Taşıt araç ve gereçleri | 2.617 | 91 | - | - | - | 2.708 |
| Döşeme ve demirbaşlar | 5.261 | 176 | - | - | - | 5.437 |
| | 379.929 | 2.321 | - | - | 107 | 382.357 |
| Net defter değeri | 2.169.390 | | | | | 2.389.418 |

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, bin Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

NOT 11 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

| | 1 Ocak 2018 | İlaveler | Transferler | Yeniden Değerleme | Çıkışlar | 31 Mart 2018 |
|------------------------------|------------------|----------------|-------------|-------------------|----------------|------------------|
| Maliyet | | | | | | |
| Arsa ve arazi | 611.229 | 103.031 | - | - | - | 714.260 |
| Yeraltı ve yerüstü düzenleri | 7.425 | 33 | - | - | - | 7.458 |
| Binalar | 59.420 | - | - | - | - | 59.420 |
| Makine, tesis ve cihazlar | 429.862 | 886 | - | - | (6.069) | 424.679 |
| Taşıt araç ve gereçleri | 2.384 | 111 | - | - | (224) | 2.271 |
| Döşeme ve demirbaşlar | 6.518 | 330 | - | - | (245) | 6.603 |
| Yapılmakta olan yatırımlar | 368.319 | 239.226 | - | - | - | 607.545 |
| | 1.485.157 | 343.617 | - | - | (6.538) | 1.822.236 |
| Birikmiş amortisman | | | | | | |
| Yeraltı ve yerüstü düzenleri | 6.336 | 22 | - | - | - | 6.358 |
| Binalar | 45.157 | 720 | - | - | - | 45.877 |
| Makine, tesis ve cihazlar | 320.580 | 2.108 | - | - | (4.353) | 318.335 |
| Taşıt araç ve gereçleri | 2.336 | 45 | - | - | (224) | 2.157 |
| Döşeme ve demirbaşlar | 4.531 | 110 | - | - | (240) | 4.401 |
| | 378.940 | 3.005 | - | - | (4.817) | 377.128 |
| Net defter değeri | 1.106.217 | | | | (1.721) | 1.445.108 |

(*) 31 Mart 2019 tarihinde sona eren dönem içinde, yapılmakta olan yatırımlarda aktifleştirilen borçlanma maliyeti 140.534 TL dir (31 Aralık 2018: 112.780 TL).

Grup'un 31 Mart 2019 tarihleri itibarıyla maddi varlıkları üzerinde 571.440 TL tutarında ipotek bulunmaktadır (31 Aralık 2018: 571.440 TL). Finansal kiralama yöntemiyle elde edilen sabit kıymetlere ilişkin borç yoktur.

Grup'un arsalarının gerçeğe uygun değer ölçümleri

31 Mart 2019 tarihi itibarıyla Grup'un sahip olduğu arsa ve binalar, yeniden değerlendirilme tarihindeki gerçeğe uygun değerinden gösterilmiştir. Grup'un mülkiyetinde bulunan arsaların gerçeğe uygun değeri, 31 Aralık 2017 itibarıyla Grup'tan bağımsız bir değerlendirme şirketi olan İdeal Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş. tarafından gerçekleştirilmiştir. İdeal Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş. SPK tarafından yetkilendirilmiş olup sermaye piyasası mevzuatı uyarınca gayrimenkul değerlendirme hizmeti vermektedir ve ilgili bölgelerdeki emlakların gerçeğe uygun değer ölçümlemesinde yeterli tecrübeye ve niteliğe sahiptir. Sahip olunan arsaların gerçeğe uygun değeri benzer emlaklar için olan mevcut işlem fiyatlarını yansıtan piyasa karşılaştırmalı yaklaşıma göre belirlenmiştir.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, bin Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

NOT 11 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

31 Mart 2019 tarihi itibarıyla Grup'un sahip olduğu arsalarla ilişkin bilgiler ile söz konusu varlıklara ilişkin gerçeğe uygun değer hiyerarşisi aşağıdaki tabloda gösterilmiştir:

| | Raporlama tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer seviyesi | | | 3. Seviye |
|------|--|-----------|----------------|-----------|
| | 31 Mart 2019 | 1. Seviye | 2. Seviye | |
| Arsa | 714.261 | - | 714.261 | - |
| | 714.261 | - | 714.261 | - |

Mevcut dönemde 1. Seviye ve 2. Seviye arasında herhangi bir geçiş olmamıştır.

31 Mart 2019 ve 2018 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 - 31 Mart 2019 | 1 Ocak - 31 Mart 2018 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Üretim maliyeti (Not: 19) | 2.114 | 2.471 |
| Genel yönetim giderleri (Not: 20) | 397 | 298 |
| Araştırma giderleri (Not: 20) | 122 | 188 |
| Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (Not: 20) | 34 | 153 |
| | 2.667 | 3.110 |

NOT 12 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

31 Mart 2019 ve 2018 tarihlerinde sona eren hesap dönemleri içinde maddi olmayan duran varlıklar ve ilgili birikmiş itfa paylarında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

| | 1 Ocak 2019 | İlaveler | Çıkışlar | 31 Mart 2019 |
|------------------------------|---------------|------------|----------|---------------|
| Maliyet | | | | |
| Haklar | 8.256 | 375 | - | 8.631 |
| Geliştirme maliyetleri | 7.641 | 216 | - | 7.857 |
| | 15.897 | 591 | - | 16.488 |
| Birikmiş itfa payları | | | | |
| Haklar | 6.810 | 278 | - | 7.088 |
| Geliştirme maliyetleri | 7.989 | 14 | - | 8.003 |
| | 14.799 | 292 | - | 15.091 |
| Net defter değeri | 1.098 | | | 1.397 |

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, bin Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

NOT 12 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (Devamı)

| | 1 Ocak 2018 | İlaveler | Çıkışlar | 31 Mart 2018 |
|------------------------------|--------------------|-----------------|-----------------|---------------------|
| Maliyet | | | | |
| Haklar | 7.032 | 150 | - | 7.182 |
| Geliştirme maliyetleri | 7.641 | - | - | 7.641 |
| | 14.673 | 150 | - | 14.823 |
| Birikmiş itfa payları | | | | |
| Haklar | 6.232 | 105 | - | 6.337 |
| Geliştirme maliyetleri | 7.611 | - | - | 7.611 |
| | 13.843 | 105 | - | 13.948 |
| Net defter değeri | 830 | | | 875 |

31 Mart 2019 ve 2018 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde oluşan toplam itfa paylarının ilişkilendirildikleri gelir tablosu hesapları Not 11’de verilmiştir.

NOT 13 – SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER

Grup’un 31 Mart 2019 tarihi itibarıyla satım amaçlı olarak elde tutulan varlığı bulunmamaktadır.(31 Mart 2018 : Yoktur.)

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, bin Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

NOT 14 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Yeniden Yapılandırma ve Diğer Alacak Taleplerine İlişkin Gider Karşılığı

| | <u>31 Mart 2019</u> | <u>31 Mart 2018</u> |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Yeniden yapılandırma ve diğer alacak taleplerine ilişkin gider karşılığı (*) | 797 | 2.375 |
| | <u>797</u> | <u>2.375</u> |

(*) 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.

| | 1 Ocak - Mart 2019 | 1 Ocak - 31 Mart 2018 |
|--|---------------------------|------------------------------|
| 1 Ocak bakiyesi | 877 | 2.453 |
| Dönem içerisinde ayrılan karşılık (Not:20) | - | - |
| Dönem içerisinde kapatılan karşılık | (80) | (78) |
| 31 Mart Bakiyesi | <u>797</u> | <u>2.375</u> |

NOT 15 - TAAHHÜTLER

31 Mart 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla yükümlülüklerde yer almayan taahhütlerin toplamı:

Dahilde işleme izin belgesi kapsamındaki ihracat taahhütleri

| | <u>31 Mart 2019</u> | <u>31 Mart 2018</u> |
|--|----------------------------|----------------------------|
| İhracat taahhüdü belgelerin belgede kayıtlı toplam tutarı | 4.923.307 | 3.830.094 |
| İhracat taahhüdü yerine getirilmiş ancak yasal kapatma işlemi sonuçlanmamış belgelerin belgede kayıtlı toplam tutarı | 4.354.890 | 3.708.127 |
| Açık olan belgelerin belgede kayıtlı ihracat taahhüdü toplamı | 968.273 | 346.158 |
| Açık olan ihracat taahhüdü | 249.864 | 23.784 |
| | <u>31 Mart 2019</u> | <u>31 Mart 2018</u> |
| Açık Akreditifler | 714.507 | 224.890 |

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, bin Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

NOT 15 - TAAHHÜTLER (devamı)

Grup tarafından verilen teminat, rehin ve ipotekler (TRİ)

| | 31 Mart 2019 | | | | 31 Aralık 2018 | | | |
|--|------------------|----------------|-----------------|----------------|------------------|----------------|-----------------|---------------|
| | TL Karşılığı | TL | Amerikan Doları | Euro | TL Karşılığı | TL | Amerikan Doları | Euro |
| A.Kendi Tüzel Kişiliği Adına Verilmiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı (*) | 1.243.640 | 585.335 | - | 104.182 | 1.202.289 | 608.422 | - | 98.518 |
| B.Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Verilmiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı | 8.114 | 8.114 | - | - | 12.484 | 12.484 | - | - |
| C.Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Verilmiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı | - | - | - | - | - | - | - | - |
| D.Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - Ana Ortak Lehine Verilmiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup şirketleri Lehine Verilmiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. kişiler Lehine Verilmiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı | - | - | - | - | - | - | - | - |
| TRİ'lerin toplam tutarı | 1.251.754 | 593.449 | - | 104.182 | 1.214.773 | 620.906 | - | 98.518 |

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

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Grup'un özkaynaklarına oranı 31 Mart 2019 tarihi itibarıyla % 0'dır. (31 Aralık 2018: % 0).

31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla alınmış olan ipotek ve teminat tutarları:

| | 31 Mart 2019 | 31 Aralık 2018 |
|------------------------------|----------------|----------------|
| Alınan teminat mektupları | 128.133 | 48.446 |
| Alınan teminat senet/çekleri | 2.845 | 2.758 |
| | 130.978 | 51.204 |

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, bin Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

NOT 16 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALARA İLİŞKİN KARŞILIKLAR

Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalara ilişkin karşılıklar

| | <u>31 Mart 2019</u> | <u>31 Aralık 2018</u> |
|--------------------------|---------------------|-----------------------|
| Personel gider karşılığı | 558 | - |
| | 558 | - |

Çalışanlara sağlanan uzun vadeli faydalara ilişkin karşılıklar

| | <u>31 Mart 2019</u> | <u>31 Aralık 2018</u> |
|---------------------------|---------------------|-----------------------|
| Kıdem tazminatı karşılığı | 37.434 | 37.252 |
| Birikmiş izin karşılığı | 3.797 | 3.668 |
| | 41.231 | 40.920 |

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.

31 Mart 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla birikmiş izin karşılığının hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

| | <u>1 Ocak - Mart 2019</u> | <u>1 Ocak - 31 Mart 2018</u> |
|--|---------------------------|------------------------------|
| 1 Ocak bakiyesi | 3.668 | 2.922 |
| Dönem içerisinde ayrılan karşılık | 236 | 265 |
| Dönem içerisinde iptal edilen karşılık | (107) | (101) |
| 31 Mart bakiyesi | 3.797 | 3.086 |

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.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, bin Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

NOT 16 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALARA İLİŞKİN KARŞILIKLAR (devamı)

Kıdem Tazminatı Karşılığı (devamı)

Ödenecek tazminat, toplu sözleşme kapsamı dışında kalan personel ile dokuma işkolu sendikalı personel için kıdem tazminatı tavanını aşmamak kaydıyla her hizmet yılı için bir aylık giydirilmiş ücret tutarı kadar, kimya işkolu sendikalı 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.

| | 31 Mart 2019 | 31 Mart 2018 |
|--|---------------------|---------------------|
| İskonto oranı (%) | 4,72 | 4,72 |
| 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 Ocak 2019 tarihinden itibaren geçerli olan kıdem tazminatı tavanı olan 6,02 TL (1 Ocak 2018: 5,00 TL) üzerinden hesaplanmıştır.

Kıdem tazminatı karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

| | <u>1 Ocak - Mart 2019</u> | <u>1 Ocak - 31 Mart 2018</u> |
|-----------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|
| 1 Ocak bakiyesi | 37.252 | 31.826 |
| Dönem içerisinde ayrılan karşılık | 1.981 | 1.385 |
| Dönem içerisinde ödenen | (1.799) | (1.578) |
| 31 Mart bakiyesi | 37.434 | 31.633 |

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, bin Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

NOT 17 - DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer dönen varlıklar

| | <u>31 Mart 2019</u> | <u>31 Aralık 2018</u> |
|--|----------------------------|------------------------------|
| İhracat ve iç piyasa satışlardan kaynaklı KDV iade alacağı (*) | 47.876 | 30.610 |
| Devreden katma değer vergisi | 37.890 | 36.166 |
| Tecil edilen özel tüketim vergisi | 774 | 774 |
| | 86.540 | 67.550 |

(*) Grup 31 Mart 2019 tarihi itibarıyla 40.633 TL tutarındaki KDV alacağının başvuru sürecini tamamlamış olup, önümüzdeki aylarda tahsil edilmesi beklenmektedir (31 Aralık 2018 : 12.642 TL).

NOT 18 - ÖZKAYNAKLAR

Sasa Polyester Sanayi A.Ş.'nin tamamı ödenmiş ve çıkarılmış sermayesi her biri 1 Kr kayıtlı nominal bedeldeki 60.500.000.000 adet (31 Aralık 2018: 60.500.000.000 adet) hisseden oluşmaktadır. Grup'un ortakları ve 31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla sermayeye katılım oranları aşağıdaki gibidir.

| | <u>31 Mart 2019</u> | | <u>31 Aralık 2018</u> | |
|-------------------------------|----------------------------|--------------------|------------------------------|--------------------|
| | Pay tutarı | Pay yüzdesi | Pay tutarı | Pay yüzdesi |
| Erdemoğlu Holding A.Ş. | 513.063 | 84,80 | 513.063 | 84,80 |
| Diğer | 91.937 | 15,20 | 91.937 | 15,20 |
| Ödenmiş Sermaye | 605.000 | 100 | 605.000 | 100 |
| Sermaye düzeltme farkları (*) | 13 | | 13 | |
| Toplam Sermaye | 605.013 | | 605.013 | |

(**) 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
31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, bin Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

NOT 18 – ÖZKAYNAKLAR (devamı)

Grup'un Seri: XI, No: 29 sayılı Tebliğ'ine göre özkaynak tablosu 31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla aşağıdaki gibidir:

| | 31 Mart 2019 | 31 Aralık 2018 |
|--|---------------------|-----------------------|
| Ödenmiş Sermaye | 605.000 | 605.000 |
| Sermaye Düzeltme Farkları | 13 | 13 |
| Geri Alınan Paylar | (1.594) | (1.594) |
| Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler | 28.306 | 28.306 |
| Geçmiş Yıl Karları / (Zararları) | 595.022 | (2.384) |
| Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları | (4.109) | (4.109) |
| Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışı | 512.592 | 512.592 |
| Net Dönem Karı | 216.243 | 597.406 |
| Özkaynaklar toplamı | 1.951.473 | 1.735.230 |

Grup, 24 Kasım 2017 - 29 Kasım 2017 tarihleri arasında 6,40 TL – 6,69 TL (TL-Tam) fiyat aralığından toplam 159.388.400 adet ve işlem tutarı 10.532.055 (tam TL) olan SASA hisse senetlerini geri alınmıştır. Geri alınan hisselerin ortalama alış fiyatı 6,6068 TL olup, 24 Kasım 2017 - 29 Kasım 2017 tarihleri arasındaki alış işlemleri sonucunda alınan toplam payların toplam hisse adedine oranı %0,38 olmuştur.

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
31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, bin Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

NOT 18 - ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

1 Ocak 2008 itibarıyla 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 dağıtımına 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 Dağıtım

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 şirketlerinden Sasa Polyester Sanayi A.Ş. 28 Mart 2019 tarihli Genel Kurul’unda 2018 yılı Dönem Net karından brüt 225.000 TL tutarında bedelsiz sermaye artırımını ve 209.153 TL nakit kar dağıtımını onaylamıştır. Bedelsiz sermaye artırımını kapsamında Kurul onayı için 12 Nisan 2019 tarihinde Sermaye Piyasası Kurulu’na yapılan başvuru, 25 Nisan 2019 tarihinde onaylanmıştır.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, bin Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

NOT 19 - HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Satış Gelirleri

| | 1 Ocak- 31 Mart 2019 | 1 Ocak- 31 Mart 2018 |
|-----------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Polyester Elyaf | 282.076 | 205.313 |
| Yurt içi | 246.923 | 175.436 |
| Yurt dışı | 35.153 | 29.877 |
| Polyester Cips | 293.212 | 178.802 |
| Yurt içi | 120.285 | 51.778 |
| Yurt dışı | 172.927 | 127.024 |
| Polyester İplik | 15.858 | 16.252 |
| Yurt içi | 15.858 | 16.252 |
| Yurt dışı | - | - |
| Poy | 19.402 | 137 |
| Yurt içi | 19.402 | - |
| Yurt dışı | - | 137 |
| Dmt | 6.807 | 12.408 |
| Yurt içi | 127 | 6 |
| Yurt dışı | 6.680 | 12.402 |
| Ticari Emtia | 8.905 | 3.738 |
| Yurt içi | 8.905 | 3.738 |
| Yurt dışı | - | - |
| Diğer | 42 | 3.087 |
| Yurt içi | 42 | 3.087 |
| Yurt dışı | - | - |
| Hasılat | 626.302 | 419.737 |

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, bin Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

NOT 19 - HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ (devamı)

Satılan Malın Maliyeti

| | 1 Ocak- 31 Mart 2019 | 1 Ocak- 31 Mart 2018 |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| Direkt ilk madde ve malzeme gideri | 403.700 | 251.212 |
| Enerji giderleri | 42.916 | 25.684 |
| İşçilik giderleri | 17.414 | 17.587 |
| Yedek parça ve bakım gideri | 6.828 | 7.317 |
| Amortisman gideri ve itfa payları (Not:11) | 1.497 | 1.728 |
| Sigorta giderleri | 1.151 | 1.038 |
| Yarımamül kullanımı | 1.935 | 492 |
| Diğer giderler | 3.495 | 3.326 |
| Dönem Üretim Gideri | 478.936 | 308.384 |
| Dönem içi mamül ve aramamül kullanımı | 79.726 | 25.115 |
| Satılan telef maliyeti | 1.657 | 1.277 |
| Diğer atıl dönem gideri | 5.807 | 3.842 |
| Atıl dönem amortismanı ve itfa payı (Not:11) | 617 | 741 |
| Satılan ticari mal maliyeti | 8.434 | 3.442 |
| Dönem İçi Satılan Malın Maliyeti | 575.177 | 342.801 |

NOT 20 - PAZARLAMA, GENEL YÖNETİM VE ARAŞTIRMA GELİŞTİRME GİDERLERİ

Pazarlama Giderleri

| | 1 Ocak- 31 Mart 2019 | 1 Ocak- 31 Mart 2018 |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| İhracat ve navlun masrafları | 15.455 | 10.823 |
| Vergi resim harç giderleri | 3.511 | 1.933 |
| Personel giderleri | 1.669 | 1.200 |
| Sigorta giderleri | 257 | 300 |
| Amortisman gideri ve itfa payları (Not:11) | 34 | 153 |
| Kira giderleri | 44 | 22 |
| Enerji giderleri | 5 | 6 |
| Diğer giderler | 1.253 | 867 |
| | 22.228 | 15.304 |

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, bin Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

NOT 20 - PAZARLAMA, GENEL YÖNETİM VE ARAŞTIRMA GELİŞTİRME GİDERLERİ
(devamı)

Genel Yönetim Giderleri

| | 1 Ocak- 31 Mart 2019 | 1 Ocak- 31 Mart 2018 |
|---|---------------------------------|---------------------------------|
| Personel giderleri | 3.658 | 2.567 |
| Danışmanlık giderleri | 637 | 280 |
| Amortisman gideri ve itfa payları (Not:11) | 398 | 298 |
| Sigorta giderleri | 397 | 120 |
| Malzeme ve bakım onarım gideri | 338 | 142 |
| Kıdem ihbar tazminatı | 198 | 259 |
| Enerji giderleri | 113 | 71 |
| Yardımcı hizmet giderleri | 88 | 44 |
| Yeniden yapılandırma gider karşılığı (Not:14) | - | 78 |
| Diğer giderler | 2.749 | 367 |
| | 8.576 | 4.225 |

Araştırma ve Geliştirme Giderleri

| | 31 Mart 2019 | 31 Mart 2018 |
|--|---------------------|---------------------|
| Amortisman gideri ve itfa payları (Not:11) | 122 | 188 |
| İşçilik ve personel gideri | 10 | - |
| Bakım onarım giderleri | - | 14 |
| Diğer giderler | 11 | 106 |
| | 143 | 308 |

NOT 21 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / GİDERLER

Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler

| | 1 Ocak- 31 Mart 2019 | 1 Ocak- 31 Mart 2018 |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| Ticari alacak/borçlara ilişkin kur farkı gelirleri | 52.429 | 52.538 |
| Muhtelif satış gelirleri | 4.030 | 1.205 |
| Alacaklara ilişkin vade farkı gelirleri | 1.836 | 1.417 |
| Hammadde satış geliri | 909 | - |
| Kira geliri | 79 | 75 |
| Diğer gelirler | 3.612 | 878 |
| | 62.895 | 56.113 |

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, bin Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

NOT 21 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / GİDERLER (devamı)

Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler

| | 1 Ocak- 31 Mart 2019 | 1 Ocak- 31 Mart 2018 |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| Ticari alacak/borçlara ilişkin kur farkı giderleri | 17.052 | 23.649 |
| Muhtelif satışlar maliyeti | 1.203 | 445 |
| Vergi, harç ve cezalar | 1.047 | 235 |
| Hammade satış maliyeti | 850 | - |
| Diğer giderler | 2.776 | 4.411 |
| | 22.928 | 28.740 |

NOT 22 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER / GİDERLER

| | 1 Ocak- 31 Mart 2019 | 1 Ocak- 31 Mart 2018 |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| Maddi duran varlık satış karları (*) | 273 | 2.907 |
| Kira gelirleri | 79 | - |
| Maddi duran varlık satış zararları (*) | (384) | (4.245) |
| | (32) | (1.338) |

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

NOT 23 - FİNANSAL GELİRLER

| | 1 Ocak- 31 Mart 2019 | 1 Ocak- 31 Mart 2018 |
|---------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Faiz gelirleri | 7.571 | 1.511 |
| Kur farkı gelirleri | 6.923 | 3.053 |
| | 14.494 | 47.754 |

NOT 24 - FİNANSAL GİDERLER

| | 1 Ocak- 31 Mart 2019 | 1 Ocak- 31 Mart 2018 |
|---------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Kur farkı giderleri | 52.832 | 24.703 |
| Faiz giderleri | 8.841 | 1.489 |
| Komisyon giderleri | 6.294 | 1.672 |
| | 67.967 | 27.864 |

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, bin Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

NOT 25 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

Ertelenmiş 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.

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

Ertelenmiş vergi aktifleri ve pasiflerinin hesaplanmasında kullanılan vergi oranı olarak 2019 ve 2020 yıllarında sona ermesi beklenen geçici zamanlama farkları üzerinden %22, 2021 ve sonrasında sona ermesi beklenen geçici zamanlama farkları üzerinden ise %20 kullanılmıştır (2018: %22).

31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 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) | |
|--|--------------------------------|-----------------------|--|-----------------------|
| | 31 Mart 2019 | 31 Aralık 2018 | 31 Mart 2019 | 31 Aralık 2018 |
| Maddi ve maddi olmayan varlıkların kayıtlı değerleri ile vergi değerleri arasındaki net fark | 152.517 | 159.021 | 30.503 | 31.804 |
| Verilen yatırım avansı kur farkı düzeltmesi | 57.809 | 48.595 | 12.718 | 10.691 |
| Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme farkı | (569.546) | (569.546) | (56.955) | (56.955) |
| Yararlanılacak yatırım indirimi (*) | 511.099 | 300.889 | 511.099 | 300.889 |
| Kıdem tazminatı karşılığı | 37.434 | 39.792 | 7.487 | 7.958 |
| Stokların değerlendirme farkı | - | 570 | - | 125 |
| Realize olmamış satışların düzeltmesi | (791) | (3.618) | (174) | (796) |
| Birikmiş izin karşılığı | 3.797 | 3.668 | 835 | 807 |
| Dava karşılıkları | 797 | 877 | 175 | 193 |
| Şüpheli alacak karşılığı | 171 | 171 | 38 | 38 |
| İhracat gider karşılığı | - | 1.825 | - | 402 |
| Tahakkuk etmemiş finansman gideri düzeltmesi | (2.532) | (2.403) | (557) | (529) |
| Tahakkuk etmemiş finansman geliri düzeltmesi | 7.839 | 12.110 | 1.726 | 2.665 |
| Ertelenen vergi varlıkları | | | 564.581 | 355.572 |
| Ertelenen vergi yükümlülükleri | | | (57.686) | (58.280) |
| Ertelenmiş vergi varlığı | | | 506.895 | 297.292 |

(*) İlgili tutar, devlet teşvikleri ve yardımları bölümünde açıklanmıştır.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, bin Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

NOT 25 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Ertelenmiş vergiler (devamı)

| | 1 Ocak - 31 Mart 2019 | 1 Ocak - 31 Mart 2018 |
|--|------------------------------|------------------------------|
| 1 Ocak bakiyesi | 297.292 | (52.354) |
| Dönemin ertelenmiş vergi gideri | (4.204) | 3.279 |
| Teşvik belgesi dahilinde ertelenmiş vergi geliri | 213.807 | - |
| 31 Mart bakiyesi | 506.895 | (49.075) |

Kurumlar Vergisi

Grup, Türkiye’de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Grup’un cari dönem faaliyet sonuçlarına ilişkin tahmini vergi yükümlülükleri için ekli finansal tablolarda gerekli karşılıklar ayrılmıştır. Türk vergi mevzuatı, ana ortaklık olan şirketin bağlı ortaklıkları konsolide ettiği finansal tabloları üzerinden vergi beyannamesi vermesine olanak tanımamaktadır. Bu sebeple bu konsolide finansal tablolara yansıtılan vergi yükümlülükleri, konsolidasyon kapsamına alınan tüm şirketler için ayrı ayrı hesaplanmıştır.

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.

2019 yılında uygulanan efektif vergi oranı %22’dir (2018: %22).

7061 Sayılı “Bazı Vergi Kanunları ile Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun” 5 Aralık 2017 tarihli ve 30261 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanmıştır. Bu Kanunun 89 uncu maddesiyle, Kurumlar Vergisi Kanunu’nun “İstisnalar” başlıklı 5 inci maddesinde değişiklik yapılmaktadır. Maddenin birinci fıkrasının; (a) bendiyle kurumların iki tam yıl süreyle aktiflerinde yer alan taşınmazların satışından doğan kazançlarına uygulanan %75’lik istisna %50’ye indirilmiştir. Bu düzenleme 5 Aralık 2017 tarihi itibarıyla yürürlüğe girmiştir.

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).

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 %22 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.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, bin Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

NOT 25 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

Kurumlar Vergisi (devamı)

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.

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.

31 Mart 2019 ve 2018 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait gelir tablosunda yer alan vergi gelirleri aşağıda özetlenmiştir:

| | 1 Ocak- 31 Mart 2019 | 1 Ocak- 31 Mart 2018 |
|---------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Cari dönem vergi gideri | - | (17.989) |
| Ertelenen vergi geliri | 506.895 | 3.279 |
| Toplam vergi geliri / (gideri) | 506.895 | (14.710) |

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.

Devlet Teşvik ve Yardımları

Grup şirketlerinden Sasa Polyester Sanayi A.Ş.’nin T.C. Ekonomi Bakanlığı Teşvik Uygulama ve Yabancı Sermaye Genel Müdürlüğü’ne yapmış olduğu teşvik belgesi başvurusu sonucunda, Polimer Üretim Tesisleri Yatırımı ile ilgili teşvik başvurusu Bakanlar Kurulu kararıyla yürürlüğe konulan Yatırımlara Proje Bazlı Devlet Yardımı verilmesi kapsamına alınmış, 30 Nisan 2018 tarihli Bakanlar Kurulu’nda onaylanarak 23 Haziran 2018 tarihli T.C. Resmi Gazetesinde yayımlanmıştır. Teşviğe konu yatırım tutarı yapılan revizeler sonrasında 2.497.788 TL’ye ulaşmış olup, yatırımın yararlanacağı teşvik unsurları aşağıdadır:

- KDV İstisnası,
- Gümrük Vergisi Muafiyeti,
- KDV İadesi
- Kurumlar Vergisi İndirimi (vergi indirim oranı : %100, yatırıma katkı oranı: %104, yatırıma katkı tutarının yatırım döneminde kullanılabilir oranı : %100),
- Sigorta Primi İşveren Hissesi Desteği (azami tutar sınırı olmaksızın 10 yıl),
- Gelir Vergisi Stopajı Desteği (10 yıl)
- Nitelikli Personel Desteği (azami 10.000 TL),
- Faiz ve/veya Kar Payı Desteği (105.000 TL’yi aşmamak üzere kredi kullanım tarihinden itibaren azami 10 yıl),
- Enerji Desteği (işletmeye geçiş tarihinden itibaren 10 yıla kadar 300.000 TL’yi aşmamak üzere enerji tüketim harcamalarının %50’si)

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, bin Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

Grup'un sonraki dönemlerde kullanılmak üzere 31 Mart 2019 tarihini kapsayan 511.099 TL vergi indirim hakkı bulunmaktadır.

NOT 26 - PAY BAŞINA KAZANÇ

| | 1 Ocak- 31 Mart 2019 | 1 Ocak- 31 Mart 2018 |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| Net kar | 216.243 | 45.125 |
| <i>Hisselerin ağırlıklı ortalama sayısı:</i> | | |
| Adi hisselerin ağırlıklı ortalama sayısı (*) | 60.500.000.000 | 60.500.000.000 |
| Nominal değeri 1 TL olan hisse başına kar (kısaltılmamış tam TL) | 0,3574 | 0,0746 |

(*) Grup, 24 Kasım 2017 - 29 Kasım 2017 tarihleri arasında 6,40 TL – 6,69 TL (TL-Tam) fiyat aralığından toplam 159.388.400 adet ve işlem tutarı 10.532.055 tam TL olan SASA hisse senetlerini geri almıştır. (Not: 18)

NOT 27 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

a) İlişkili taraflardan ticari alacaklar:

| | 31 Mart 2019 | 31 Aralık 2018 |
|-----------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Merinos Halı San. Tic. A.Ş. | 32.716 | 2.512 |
| Özerdem Mensucat San. Tic. A.Ş. | 30.047 | 15.726 |
| Zeki Mensucat Sanayi ve Tic. A.Ş. | 2.042 | - |
| Dinarsu İmalat ve Ticaret T.A.Ş. | 50 | - |
| | 64.855 | 18.238 |

İlişkili taraflardan ticari alacaklar, Grup'un yapmış olduğu poy ve elyaf satışlarından kaynaklanmaktadır.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, bin Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

NOT 27 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

b) İlişkili taraflardan diğer alacaklar:

| | 31 Mart 2019 | 31 Aralık 2018 |
|----------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Dinarsu İmalat ve Ticaret T.A.Ş. | 152.084 | 171.967 |
| Merinos Halı San. Tic. A.Ş. | 146.265 | 158.009 |
| | 298.349 | 329.976 |

İlişkili şirketlerden diğer alacaklar, Grup'un fon fazlasının optimal şekilde değerlendirilmesi amacıyla grup içi şirketlerde değerlendirilen tutardır. 31 Mart 2019 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan diğer alacakların ortalama vadesi 73 gündür (31 Aralık 2018: 114 gün). Şirketin ilişkili taraflardan alacakları Türk Lirası ve Euro cinsinden olup, alacakların yıllık ağırlıklı ortalama faiz oranı Türk Lirası için % 31,20 ve Euro için % 6,07'dir (31 Aralık 2018 Euro: %4,20 , TL:Yok).

c) İlişkili taraflara yapılan satışlar:

| | 1 Ocak - 31 Mart 2019 | 1 Ocak - 31 Mart 2018 |
|-----------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| | Mal | Mal |
| Merinos Halı San. Tic. A.Ş. | 18.120 | 6.216 |
| Zeki Mensucat Sanayi ve Tic. A.Ş. | 17.807 | 7 |
| Ozerdem Mensucat San. Tic. A.Ş. | 11.041 | 8.079 |
| Dinarsu İmalat ve Ticaret T.A.Ş. | 42 | 104 |
| | 47.010 | 14.406 |

d) İlişkili taraflardan yapılan alımlar:

| | 1 Ocak - 31 Mart 2019 | 1 Ocak - 31 Mart 2018 |
|--|------------------------------|------------------------------|
| | Mal | Mal |
| Merinos Halı San. Tic. A.Ş. | 203 | - |
| Merinos Mobilya Tekstil San. Tic. A.Ş. | 153 | 38 |
| | 356 | 38 |

e) İlişkili taraflardan faiz gelirleri:

| | 1 Ocak - 31 Mart 2019 | 1 Ocak - 31 Mart 2018 |
|----------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Dinarsu İmalat ve Ticaret T.A.Ş. | 3.092 | 343 |
| Merinos Halı San. Tic. A.Ş. | 2.991 | 204 |
| | 6.083 | 547 |

Grup'un hesapladığı adat faizleri içermektedir. İlişkili taraflardan diğer alacaklar Türk Lirası ve Euro cinsinden olup, alacakların yıllık ağırlıklı ortalama faiz oranı Türk Lirası için % 31,20 ve Euro için % 6,07'dir (31 Aralık 2018 Euro: %4,20 , TL:Yok).

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, bin Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

NOT 27 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

f) İlişkili taraflardan finansman kur farkı gelirleri:

| | <u>1 Ocak - 31 Mart 2019</u> | <u>1 Ocak - 31 Mart 2018</u> |
|----------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Dinarsu İmalat ve Ticaret T.A.Ş. | 9.833 | 3.595 |
| Merinos Halı San. Tic. A.Ş. | 5.465 | 4.040 |
| Özerdem Mensucat San. Tic. A.Ş. | 516 | 1.467 |
| Zeki Mensucat San. Tic. A.Ş. | 26 | - |
| | 15.840 | 9.102 |

g) Yönetim Kurulu ve üst yönetime ödenen ücret ve benzeri menfaatler;

31 Mart 2019 ve 2018 tarihlerinde sona eren hesap dönemleri içinde Yönetim Kurulu ve üst yönetime ödenen ücret ve benzeri menfaatler aşağıdaki gibidir:

| | <u>1 Ocak - 31 Mart 2019</u> | <u>1 Ocak - 31 Mart 2018</u> |
|--|------------------------------|------------------------------|
| Üst yönetime sağlanan kısa vadeli faydalar | 499 | 330 |
| | 499 | 330 |

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.

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 değişimlerinden doğan döviz kuru riskine maruz kalmaktadır. Söz konusu döviz kuru riski, döviz pozisyonunun analiz edilmesi ile takip edilmekte ve sınırlandırılmaktadır.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, bin Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

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

Döviz Pozisyonu Tablosu

31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla Grup'un sahip olduğu döviz tanımlı varlık ve yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

| | 31 Mart 2019 | | |
|---|--------------------|---------------|------------------|
| | TL Karşılığı | ABD Doları | Euro |
| Ticari alacaklar | 435.801 | 47.201 | 31.104 |
| Parasal finansal varlıklar (Kasa, banka hesapları dahil) | 178.885 | 14.414 | 17.097 |
| Diğer | 508.898 | 3.433 | 81.427 |
| Dönen varlıklar | 1.123.584 | 65.048 | 129.628 |
| Toplam varlıklar | 1.123.584 | 65.048 | 129.628 |
| Ticari borçlar (Diğer borçlar dahil) | 367.591 | 26.977 | 37.438 |
| Finansal yükümlülükler | 846.608 | - | 140.446 |
| Diğer | 49.233 | 5.731 | 3.166 |
| Kısa vadeli yükümlülükler | 1.263.432 | 32.708 | 181.050 |
| Finansal yükümlülükler | 1.246.868 | - | 206.846 |
| Uzun vadeli yükümlülükler | 1.246.868 | - | 206.846 |
| Toplam yükümlülükler | 2.510.300 | 32.708 | 387.896 |
| Net yabancı para varlık pozisyonu | (1.386.716) | 32.340 | (258.268) |

| | 31 Aralık 2018 | | |
|---|--------------------|---------------|------------------|
| | TL Karşılığı | ABD Doları | Euro |
| Ticari alacaklar | 469.507 | 55.098 | 29.804 |
| Parasal finansal varlıklar (Kasa, banka hesapları dahil) | 45.881 | 1.629 | 6.182 |
| Diğer | 582.136 | 2.058 | 94.776 |
| Dönen varlıklar | 1.097.524 | 58.785 | 130.762 |
| Toplam varlıklar | 1.097.524 | 58.785 | 130.762 |
| Ticari borçlar (Diğer borçlar dahil) | 257.324 | 9.701 | 34.211 |
| Finansal yükümlülükler | 723.769 | 2.044 | 118.284 |
| Diğer | 2.743 | 510 | 10 |
| Kısa vadeli yükümlülükler | 983.836 | 12.255 | 152.505 |
| Finansal yükümlülükler | 1.186.328 | - | 196.803 |
| Uzun vadeli yükümlülükler | 1.186.328 | - | 196.803 |
| Toplam yükümlülükler | 2.170.164 | 12.255 | 349.308 |
| Net yabancı para varlık pozisyonu | (1.072.640) | 46.530 | (218.546) |

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, bin Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

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

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu

| | Kar / (Zarar) | |
|---|--|---|
| | Yabancı paranın değer kazanması | Yabancı paranın değer kaybetmesi |
| 31 Mart 2019 itibariyle; | | |
| ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişmesi halinde: | | |
| ABD Doları net varlığı | 17.013 | (17.013) |
| ABD Doları riskinden korunan kısım | - | - |
| ABD Doları Net Etki | 17.013 | (17.013) |
| Euro'nun TL karşısında %10 değişmesi halinde: | | |
| Euro net varlığı | (155.684) | 155.684 |
| Euro riskinden korunan kısım | - | - |
| Euro Net Etki | (155.684) | 155.684 |
| Toplam | (138.671) | 138.671 |

| | Kar / (Zarar) | |
|---|--|---|
| | Yabancı paranın değer kazanması | Yabancı paranın değer kaybetmesi |
| 31 Aralık 2018 itibariyle; | | |
| ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişmesi halinde: | | |
| ABD Doları net varlığı | 24.478 | (24.478) |
| ABD Doları riskinden korunan kısım | - | - |
| ABD Doları Net Etki | 24.478 | (24.478) |
| Euro'nun TL karşısında %10 değişmesi halinde: | | |
| Euro net varlığı | (131.739) | 131.739 |
| Euro riskinden korunan kısım | - | - |
| Euro Net Etki | (131.739) | 131.739 |
| Toplam | (107.261) | 107.261 |

NOT 29 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Şirket'in mevcut 1.500.000.000 Türk Liralık kayıtlı sermaye tavanı içerisinde 605.000.000 Türk Lirası olan çıkarılmış sermayesinin 830.000.000 Türk Lirasına yükseltilmesi, artırılan 225.000.000 Türk Lirasının tamamının 2018 yılı Karından karşılanması, ortakların elinde bulundukları beher hisseye % 37,1901 (yüzdeotuzyedivirgülbındokuzyüzbir) oranında bedelsiz hisse verilmesi kapsamında 12.04.2019 tarihinde T.C. Başbakanlık Sermaye Piyasası Kurulu Başkanlığı'na yapmış olduğu başvuru 25.04.2019 tarihinde onaylanmış ve Adana Ticaret Sicil Müdürlüğü tarafından 02.05.2019 tarihinde tescil edilmiştir.