

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2022
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLAR

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	2
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	3
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	4
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR	5-47
NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	5
NOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	5-11
NOT 3 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	11-12
NOT 4 FİNANSAL ARAÇLAR	12-16
NOT 5 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	16-17
NOT 6 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR	18
NOT 7 DİĞER ALACAKLAR, BORÇLAR VE ERTELENMİŞ GELİRLER	18
NOT 8 STOKLAR	19
NOT 9 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER	19
NOT 10 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	20
NOT 11 MADDİ DURAN VARLIKLAR	21-25
NOT 12 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	25
NOT 13 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	26
NOT 14 TAAHHÜTLER	26-27
NOT 15 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALARA İLİŞKİN KARŞILIKLAR	28-29
NOT 16 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	29
NOT 17 ÖZKAYNAKLAR	30-32
NOT 18 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	33
NOT 19 PAZARLAMA, GENEL YÖNETİM VE ARAŞTIRMA GELİŞTİRME GİDERLERİ	34
NOT 20 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / GİDERLER	35
NOT 21 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER	35
NOT 22 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER / GİDERLER	36
NOT 23 FİNANSAL GELİRLER	36
NOT 24 FİNANSAL GİDERLER	36
NOT 25 DİĞER KAPSAMLI GELİR UNSURLARININ ANALİZİ	36
NOT 26 VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	37-42
NOT 27 PAY BAŞINA KAZANÇ	42
NOT 28 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	43-44
NOT 29 TÜREV ARAÇLAR	44
NOT 30 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	45-47
NOT 31 BAĞIMSIZ DENETİM KURULUŞUNDAN ALINAN HİZMETLERE İLİŞKİN ÜCRETLER	47
NOT 32 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	47

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 EYLÜL 2022 VE 31 ARALIK 2021 TARİHLİ
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

		Cari Dönem	Önceki Dönem
		(Bağımsız	(Bağımsız
		Denetimden	Denetimden
		Geçmemiş)	Geçmiş)
	Notlar	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		13.840.425	8.984.006
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	1.288.758	2.170.396
Finansal Yatırımlar	4	13.586	3.132
Ticari Alacaklar	5	3.003.060	2.218.391
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	3.002.467	2.213.401
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	28	593	4.990
Diğer Alacaklar	7	9.672	791
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	9.672	791
Stoklar	8	8.434.430	3.903.250
Türev Araçlar	29	-	3.668
Peşin Ödenmiş Giderler	9	145.947	31.150
Diğer Dönen Varlıklar	16	944.972	653.228
Duran Varlıklar		29.636.616	13.210.157
Diğer Alacaklar	7	100	117
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	10	-	45
Maddi Duran Varlıklar	11	17.159.443	8.701.243
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	12	5.708	3.853
Peşin Ödenmiş Giderler	9	1.673.008	692.437
Ertelenmiş Vergi Varlığı	26	10.798.357	3.812.462
TOPLAM VARLIKLAR		43.477.041	22.194.163
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		19.300.042	9.151.729
Kısa Vadeli Borçlanmalar	4	11.633.331	3.206.990
- Banka Kredileri	4	9.914.730	1.716.033
- Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	4	1.653.462	1.438.203
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar	4	65.139	52.754
Ticari Borçlar	5	6.840.115	3.958.781
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	6.840.115	3.958.781
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	6	63.139	26.253
Diğer Borçlar	7	58.446	50.267
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	7	58.446	50.267
Ertelenmiş Gelirler	7	702.929	1.860.460
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler	7	536.457	1.406.609
- İlişkili Taraflardan Ertelenmiş Gelirler	28	166.472	453.851
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	26	-	47.518
Kısa Vadeli Karşılıklar	13	2.082	1.460
-Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	13	2.082	1.460
Uzun Vadeli Yükümlülükler		11.084.059	8.879.807
Uzun Vadeli Borçlanmalar	4	10.945.491	8.791.882
- Banka Kredileri	4	8.175.780	5.850.176
- İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları	4	2.674.948	2.822.264
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar	4	94.763	119.442
Uzun Vadeli Karşılıklar	15	138.568	87.925
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	15	138.568	87.925
ÖZKAYNAKLAR		13.092.940	4.162.627
Ödenmiş Sermaye	17	2.240.000	1.120.000
Sermaye Düzeltme Farkları	17	13	13
Geri Alınmış Paylar	17	(2.257)	(14.993)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	17	213.747	213.747
Diğer Yedekler	17	83.902	83.902
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş			
Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	17	1.178.323	1.178.323
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	17	(4.109)	(4.109)
- Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları	17	1.182.432	1.182.432
Geçmiş Yıllar Karları	17	1.370.795	884.200
Net Dönem Karı	17	8.008.417	697.435
TOPLAM KAYNAKLAR		43.477.041	22.194.163

Ekteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 VE 2021 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

		(Bağımsız Denetimden Geçmemiş)	(Bağımsız Denetimden Geçmemiş)	(Bağımsız Denetimden Geçmemiş)	(Bağımsız Denetimden Geçmemiş)
	Notlar	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021
Hasılat	18	24.037.130	8.408.077	8.907.291	3.649.191
Satışların Maliyeti (-)	18	(17.983.849)	(6.735.945)	(7.050.061)	(3.027.667)
BRÜT KAR		6.053.281	1.672.132	1.857.230	621.524
Genel Yönetim Giderleri (-)	19	(165.092)	(50.793)	(72.451)	(27.827)
Pazarlama Giderleri (-)	19	(840.087)	(311.579)	(303.296)	(122.313)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	19	(1.255)	(291)	(2.168)	(499)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	20	4.267.736	358.433	725.083	177.477
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	20	(4.700.593)	(426.737)	(586.446)	(62.716)
ESAS FAALİYET KARI		4.613.990	1.241.165	1.617.952	585.646
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	22	1.674	236	4.017	436
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	22	(459)	(7)	(1.061)	(12)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		4.615.205	1.241.394	1.620.908	586.070
Finansman Gelirleri	23	1.235.342	119.494	429.480	210.203
Finansman Giderleri (-)	24	(4.828.025)	(2.040.010)	(1.458.258)	(460.717)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		1.022.522	(679.122)	592.130	335.556
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Geliri		6.985.895	3.107.883	814.813	429.611
-Dönem Vergisi Gideri (-)	26	-	-	(14.877)	(14.100)
- Ertelemiş Vergi Geliri	26	173.486	(30.479)	106.323	10.984
- Teşvik Belgesi Dahilinde Ertelemiş Vergi Geliri	26	6.812.409	3.138.362	723.367	432.727
DÖNEM KARI		8.008.417	2.428.761	1.406.943	765.167
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		8.008.417	2.428.761	1.406.943	765.167
Dönem Karının Dağılımı:					
Ana Ortaklık Payları		8.008.417	2.428.761	1.406.943	765.167
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-	-	-
Pay Başına Kazanç	27	3,5752	1,0843	0,6281	0,3416
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı:					
Ana Ortaklık Payları		8.008.417	2.428.761	1.406.943	765.167
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-	-	-

Ekteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 VE 2021 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Notlar	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Diğer Yedekler	Geri Alınmış Paylar	Maddi Duran Varlık Değerleme Artışları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları / (Zararları)	Net Dönem Karı	Toplam Özkaynaklar
1 Ocak 2021		830.000	13	-	(5.707)	512.592	(4.109)	191.559	1.049.814	312.188	2.886.350
Birikmiş Karlardan Transferler		290.000	-	-	-	-	-	22.188	-	(312.188)	-
Toplam Kapsamlı Gelir		-	-	-	-	-	-	-	-	1.406.943	1.406.943
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Azalış	17	-	-	-	(7.994)	-	-	-	(249.500)	-	(257.494)
30 Eylül 2021	17	1.120.000	13	-	(13.701)	512.592	(4.109)	213.747	800.314	1.406.943	4.035.799
Bağımsız Denetimden Geçmemiş											
1 Ocak 2022	17	1.120.000	13	83.902	(14.993)	1.182.432	(4.109)	213.747	884.200	697.435	4.162.627
Birikmiş Karlardan Transferler	17	1.120.000	-	-	-	-	-	-	(422.565)	(697.435)	-
Toplam Kapsamlı Gelir		-	-	-	-	-	-	-	-	8.008.417	8.008.417
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Azalış	17	-	-	-	12.736	-	-	-	909.160	-	921.896
30 Eylül 2022	17	2.240.000	13	83.902	(2.257)	1.182.432	(4.109)	213.747	1.370.795	8.008.417	13.092.940

Ekteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 VE 2021 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	Notlar	Cari Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 1 Ocak - 30 Eylül 2022	Önceki Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 1 Ocak - 30 Eylül 2021
İşletme Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları:			
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Dönem Karı/(Zararı)		2.228.610	592.130
Dönem Net Karı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		3.296.347	1.189.296
Amortisman ve İfta Gideri ile İlgili Düzeltmeler	10,11,12	217.724	165.084
Faiz Gelir/Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		935.658	248.501
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	24	981.231	276.851
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	23	(16.936)	(18.793)
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Gelirleri		(28.637)	(9.557)
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile ilgili Düzeltmeler		(1.089)	(2.698)
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile ilgili Düzeltmeler	22	(1.089)	(2.698)
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		69.634	17.906
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler	15	69.634	17.906
Dava Karşılıkları ile İlgili Düzeltmeler	13	622	347
Türev Araçların Değerlemesine İlişkin Düzeltmeler	29	3.668	-
Değer Düşüklüğü / (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		3.601	-
Alacaklarda Değer Düşüklüğü / (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	5	3.601	-
Gerçekleşmemiş Kur Farkları ile İlgili Düzeltmeler	4	2.066.529	760.156
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler:		(5.958.563)	(1.677.515)
Ticari Alacaklardaki Artış İle İlgili Düzeltmeler		(817.757)	(1.079.943)
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Artış		(822.154)	(1.023.528)
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış/(Artış)		4.397	(56.415)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklar İle İlgili Artış İle İlgili Düzeltmeler		(1.395)	(19.133)
Diğer Alacaklardaki Artış		(1.395)	(19.133)
Stoklardaki Artışlar İle İlgili Düzeltmeler		(4.531.180)	(1.132.077)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki (Artış)/Azalış İle İlgili Düzeltmeler		(2.136.023)	(428.472)
Diğer Dönen Varlıklardaki Artış İle İlgili Düzeltmeler		(299.213)	(431.687)
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki (Azalış)/Artış İle İlgili Düzeltmeler		2.939.458	1.231.636
Diğer Borçlardaki Artış İle İlgili Düzeltmeler		8.192	31.789
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Azalış)/Artış İle İlgili Düzeltmeler		(1.157.531)	146.216
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış İle İlgili Düzeltmeler		36.886	4.156
Faaliyetlerde Elde Edilen Nakit Akımları:		(433.606)	103.911
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	15	(18.991)	(5.045)
Vergi Ödemeleri	26	(47.518)	-
İşletme Faaliyetlerinde (Kullanılan) / Elde Edilen Net Nakit		(500.115)	98.866
Yatırım Faaliyetlerinde Kullanılan Nakit Akımları:			
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(5.942.484)	(1.048.405)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	11-12	(5.942.484)	(1.048.405)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	11-22	3.131	4.188
Maddi Duran Varlık Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		3.131	4.188
Alınan Faiz	23	16.936	18.793
Yatırım Faaliyetlerinde Kullanılan Net Nakit		(5.922.417)	(1.025.424)
Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akımları:			
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	4	13.524.630	4.637.712
Kredilerden Nakit Girişleri	4	13.524.630	2.572.732
İhraç Edilen Tahvillerden Nakit Girişleri	4	-	2.064.980
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	4	(6.717.625)	(3.093.748)
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	4	(6.668.977)	(3.065.108)
Finansal Kiralama Yükümlülüklerinin Geri Ödenmesine İlişkin Nakit Çıkışları	4	(48.648)	(28.640)
Ödenen Faiz	4	(971.465)	(248.224)
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkayanağa Dayalı Araçlarını Almasıyla İlgili Nakit Çıkışları		(284.192)	(257.494)
Diğer Nakit Çıkışları	4	(10.454)	(10.713)
Finansman Faaliyetlerinde Kullanılan / Elde Edilen Net Nakit		5.540.894	1.027.533
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET DEĞİŞİM		(881.638)	100.975
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	2.170.396	428.395
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	1.288.758	529.370

Ekteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 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. Grup’un kontrolü Erdemoğlu Holding A.Ş.’dedir. Sasa Polyester Sanayi A.Ş.’nin hisse senetleri, Borsa İstanbul BIST 30 endeksinde işlem görmektedir.

Şirket’in kayıtlı olduğu adresi aşağıdaki gibidir:

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

Şirket’in 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla personel sayısı 4.815 kişidir (31 Aralık 2021: 4.477 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 2 Kasım 2022 tarihinde aldığı karar ile yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul’un konsolide finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

NOT 2 – ÖZET 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 (“KGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır.

Grup, 30 Eylül 2022 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet konsolide finansal tablolarını SPK’nın Seri: II, 14.1 No’lu tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, TMS 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar ve notlar, SPK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

İşletmeler, TMS 34 standardına uygun olarak ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Grup, bu çerçevede, ara dönemlerde özet konsolide finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir. Grup’un ara dönem özet konsolide finansal tabloları yıl sonu konsolide finansal tablolarının içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Grup’un 31 Aralık 2021 tarihli finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Ayrıca finansal tablolar, KGK tarafından 15 Nisan 2019 tarihinde yayımlanan “TFRS Taksonomisi Hakkında Duyuru” ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi’nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

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

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 2 – ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Kullanılan Para Birimi

Grup'un her işletmesinin kendi finansal tabloları faaliyette buldukları temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi ile sunulmuştur. Her işletmenin finansal durumu ve faaliyet sonuçları, Grup'un geçerli para birimi olan ve konsolide finansal tablolar için sunum para birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi

SPK'nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı kararı uyarınca, Türkiye'de faaliyette bulunan ve Türkiye Muhasebe Standartları'na 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 29 No'lu "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" Standardı ("TMS 29") uygulanmamıştır.

Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından 20 Ocak 2022 tarihinde yayımlanan duyuru ile Tüketici Fiyat Endeksi ("TÜFE") oranlarına göre son üç yılın genel satın alım gücündeki kümülatif değişiklik %74,41 olarak gerçekleştiğinden, Türkiye Finansal Raporlama Standartları'nı ("TFRS") uygulayan işletmelerin 2021 yılına ait finansal tablolarında TMS 29 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" standardı kapsamında herhangi bir düzeltme yapmalarına gerek bulunmadığı belirtilmiştir. Ekli finansal tablolarda TMS 29'a göre enflasyon düzeltilmesi yapılmamıştır.

KGK, 20 Ocak 2022 tarihinde, Türkiye Finansal Raporlama Standartlarını ("TFRS") uygulayan işletmelerin 2021 yılı finansal raporlama döneminde TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama'yı (IAS 29 Financial Reporting in Hyperinflationary Economies) ("TMS 29") uygulayıp uygulamayacakları konusunda açıklamada bulunmuştur. Bu açıklamaya göre, TFRS'yi uygulayan işletmelerin 2021 yılına ait finansal tablolarında TMS 29 kapsamında herhangi bir düzeltme yapmalarına gerek bulunmadığı belirtilmiştir. Rapor tarihi itibarıyla KGK tarafından TMS 29 kapsamı ve uygulamasına yönelik yeni bir açıklama yapılmamıştır. Bu çerçevede 30 Eylül 2022 tarihli konsolide finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltilmesi yapılmamıştır.

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 tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

İşletmenin Sürekliliği

Konsolide finansal tablolar, Grup'un önümüzdeki bir yılda ve faaliyetlerinin doğal akışı içerisinde varlıklarından fayda elde edeceği ve yükümlülüklerini yerine getireceği varsayımı altında işletmenin sürekliliği esasına göre hazırlanmıştır. 30 Eylül 2022 itibarıyla, Yönetim, mevcut koşullar ve projeksiyonlar ışığında işletmenin sürekliliğinin önemli şüpheler oluşturacak belirsizliklerin olmadığı sonucuna ulaşmıştır. Bu sonuca ulaşılmasında, yönetimin bankalarla yürüttüğü görüşmeler sonucunda vardığı anlaşmalar, Grup'un FAVÖK performansı ve nakit yaratmasının yanında yeni yapılan yatırımların devreye girmesi ile üretim ve satış hacmine ilişkin beklentilere dayalı olarak ortaya çıkacak olan nakit akış tahminleri etkili olmuştur.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 2 – ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Konsolidasyona İlişkin Esaslar

30 Eylül 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla Şirket'in bağlı ortaklığının detayı aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</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.

Gerekli olması halinde, Grup'un izlediği muhasebe politikalarıyla aynı olması amacıyla bağlı ortaklıkların finansal tablolarında muhasebe politikalarıyla ilgili düzeltmeler yapılmış olup, tüm grup içi varlıklar ve yükümlülükler, özkaynaklar, gelir ve giderler ve Grup şirketleri arasındaki işlemlere ilişkin nakit akışları konsolidasyonda elimine edilmiştir.

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

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 2 – ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır. 30 Eylül 2022 tarihinde sona eren döneme ait özet konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan önemli tahminler, 31 Aralık 2021 tarihinde sona eren döneme ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan tahminlerle tutarlıdır. Tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir.

2.2 Netleştirme

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.

2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

a) 2022 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar

TFRS 3 (Değişiklikler)	<i>Kavramsal Çerçeve'ye Yapılan Atıflar (*)</i>
TMS 16 (Değişiklikler)	<i>Maddi Duran Varlıklar – Amaçlanan Kullanım Öncesi Kazançlar (*)</i>
TMS 37 (Değişiklikler)	<i>Ekonomik Açıdan Dezavantajlı Sözleşmeler – Sözleşme Yerine Getirme Maliyeti (*)</i>
TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler	<i>TFRS 1, TFRS 9 ve TMS 41'e Yapılan Değişiklikler (*)</i>
2018 – 2020	
TFRS 16 (Değişiklikler)	<i>COVID-19'la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde 30 Haziran 2021 Tarihi Sonrasında Devam Eden İmtiyazlar (*)</i>

(*) Grup yönetimi, bu değişikliklerin Grup'un konsolide finansal tabloları üzerinde herhangi bir etkisi bulunmadığını değerlendirmiştir.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 2 – ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (devamı)

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

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

TFRS 17	<i>Sigorta Sözleşmeleri (*)</i>
TMS 1 (Değişiklikler)	<i>Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması</i>
TFRS 4 (Değişiklikler)	<i>TFRS 9'un Uygulanmasına İlişkin Geçici Muafiyet Süresinin Uzatılması (*)</i>
TMS 1 (Değişiklikler)	<i>Muhasebe Politikalarının Açıklanması</i>
TMS 8 (Değişiklikler)	<i>Muhasebe Tahminleri Tanımı</i>
TMS 12 (Değişiklikler)	<i>Tek Bir İşlemden Kaynaklanan Varlık ve Yükümlülüklerle İlgili Ertelenmiş Vergi</i>
TFRS 17 (Değişiklikler)	<i>Sigorta Sözleşmeleri ile TFRS 17 ile TFRS 9'un İlk Uygulanması – Karşılaştırmalı Bilgiler (*)</i>

(*) Grup yönetimi, bu değişikliklerin Grup'un konsolide finansal tabloları üzerinde herhangi bir etkisi bulunmadığını değerlendirmiştir.

TMS 1 (Değişiklikler) *Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması*

Bu değişikliklerin amacı finansal durum tablosunda yer alan ve belirli bir vadesi bulunmayan borç ve diğer yükümlülüklerin kısa vadeli mi (bir yıl içerisinde ödenmesi beklenen) yoksa uzun vadeli mi olarak sınıflandırılması gerektiği ile ilgili şirketlerin karar verme sürecine yardımcı olmak suretiyle standardın gerekliliklerinin tutarlı olarak uygulanmasını sağlamaktır.

TMS 1'de yapılan bu değişiklikler, 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

TMS 1 (Değişiklikler) *Muhasebe Politikalarının Açıklanması*

Bu değişiklik muhasebe politikalarının açıklanmasında işletmelerin önemliliği (materiality) esas almalarını gerektirmektedir.

TMS 1'de yapılan bu değişiklik 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya izin verilmektedir.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 2 – ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (devamı)

- b) Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)

TMS 8 (Değişiklikler) *Muhasebe Tahminleri Tanımı*

Bu değişiklik ile “muhasebe tahminlerindeki değişiklik” tanımı yerine “muhasebe tahmini” tanımına yer verilerek, tahminlere ilişkin örnek ve açıklayıcı paragraflar ilâve edilmiş, ayrıca tahminlerin ileriye yönelik uygulanması ile hataların geçmişe dönük düzeltilmesi hususları ve bu kavramlar arasındaki farklar netleştirilmiştir.

TMS 8’de yapılan bu değişiklikler, 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

TMS 12 (Değişiklikler) *Tek Bir İşlemden Kaynaklanan Varlık ve Yükümlülüklerle İlgili Ertelenmiş Vergi*

Bu değişiklikler ile bir varlık ya da yükümlülüğün ilk defa finansal tablolara yansıtılmasına ilişkin muafiyetin varlık ile yükümlülüğün ilk kayda alındığı sırada eşit tutarlarda vergiye tabi ve indirilebilir geçici farkların olduğu işlemlerde geçerli olmadığı hususuna açıklık getirilmiştir.

TMS 12’de yapılan bu değişiklikler, 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

2.4 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Yeni bir standardın ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri, şayet varsa, geçiş hükümlerine uygun olarak geriye veya ileriye dönük olarak uygulanmaktadır. Herhangi bir geçiş hükmünün yer almadığı değişiklikler, muhasebe politikasında isteğe bağlı yapılan önemli değişiklikler veya tespit edilen muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde, hem de ileriye yönelik olarak uygulanır. 30 Eylül 2022 tarihinde sona eren döneme ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan önemli tahminler, 31 Aralık 2021 tarihinde sona eren döneme ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan tahminlerle tutarlıdır.

2.5 Grup’un Muhasebe Politikalarını Uygularken Aldığı Kritik Kararlar ve Varsayımlar

2.5.1 Ertelenmiş vergi

Grup, vergiye esas yasal mali tabloları ile TFRS’ye göre hazırlanmış mali tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü muhasebeleştirilmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas tutarlarının yasal mali tablolar ile TFRS’ye göre hazırlanan mali tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmaktadır. Grup’un gelecekte oluşacak karlardan indirilebilecek ertelenmiş vergi varlıkları bulunmaktadır. Ertelenmiş vergi varlıklarının kısmen ya da tamamen geri kazanılabilir tutarı mevcut koşullar altında tahmin edilmiştir. Değerlendirme sırasında, gelecekteki kar projeksiyonları, ve vergi varlıklarının son kullanılabileceği tarihler göz önünde bulundurulmuştur (Not 26).

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 2 – ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.5 Grup'un Muhasebe Politikalarını Uygularken Aldığı Kritik Kararlar ve Varsayımlar (devamı)

2.5.2 Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin yükümlülükler

Grup, çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin yükümlülüklerinin hesaplamasında iskonto oranı, enflasyon oranı, reel maaş artış oranı, kendi isteğiyle ayrılma olasılığı gibi çeşitli aktüeryal varsayımlarda bulunmaktadır. Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklara ilişkin detaylar Not 15'te yer almaktadır.

2.5.3 Varlıklarda değer düşüklüğü

Grup Yönetimi, her raporlama döneminde amortisman ve itfaya tabi olan varlıklar için defter değerinin geri kazanılmasının mümkün olmadığına dair durum ya da olayların ortaya çıkması halinde değer düşüklüğü testi uygulamaktadır. Değer düşüklüğünün değerlendirilmesi için varlıklar ayrı tanımlanabilir nakit akımlarının olduğu en düşük seviyede gruplanmaktadır (nakit üreten birimler). Grup Yönetiminin yapmış olduğu değer düşüklüğü çalışmaları neticesinde, raporlama tarihi itibarıyla ilişikteki finansal tablolarda ilave bir değer düşüklüğü öngörülmektedir.

2.5.4 Finansal varlıklarda değer düşüklüğü

Yönetim finansal varlıklarda değer düşüklüğü değerlendirmesini yaparken ilgili varlıklara ilişkin temerrüt riski, beklenen kredi zarar oranı gibi varsayımlarda bulunmaktadır. Grup her raporlama dönemi itibarıyla bu varsayım ve yargılarda bulunurken, Grup'un geçmiş tecrübelerine dayanmakta, mevcut piyasa koşullarını ve piyasaya ilişkin gelecek beklentilerini göz önünde bulundurmaktadır.

2.5.5 Türev finansal araçların rayiç değeri

Grup, türev finansal araçlarını gerçekleşme tarihindeki kur ve faiz tahminleri üzerinden hesaplanmış raporlama tarihi itibarıyla tahmini piyasa değerleri tahminlerini baz alarak değerlemektedir (Not 29).

NOT 3 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	<u>30 Eylül 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Kasa	369	122
Bankalardaki mevduat	1.288.389	2.170.274
-Vadesiz mevduat	1.237.401	930.677
-Vadeli mevduat	50.988	1.239.597
	1.288.758	2.170.396

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 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 (devamı)

Grup'un 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla vadeli mevduatların detayı aşağıdaki gibidir. (31 Aralık 2021: 93.000.000 ABD Doları, vade tarihi 3 Ocak 2022, faiz oranı % 0,75)

<u>Para Birimi</u>	<u>Faiz Oranı (%)</u>	<u>Vade</u>	<u>30 Eylül 2022</u>
Türk Lirası	17,00	31 Mart 2023	50.988

NOT 4 - FİNANSAL ARAÇLAR

<u>Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar</u>	<u>30 Eylül 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Vadesi 3 aydan uzun blokeli mevduatlar (*)	13.586	3.132
Toplam	13.586	3.132

(*) Grup'un 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla banka mevduatında Türkiye İhracat Kredi Bankası ("Türk Eximbank") kredilerinden kaynaklanan, vadesi 3 aydan uzun 13.586 TL blokeli tutar bulunmaktadır (31 Aralık 2021: 3.132 TL).

Kısa Vadeli Finansal Borçlanmalar

	<u>30 Eylül 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Kısa vadeli banka kredileri	9.914.730	1.716.033
Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları	1.653.462	1.438.203
Kiralama yükümlülükleri	65.139	52.754
	11.633.331	3.206.990

Uzun Vadeli Finansal Borçlanmalar

	<u>30 Eylül 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Uzun vadeli banka kredileri	8.175.780	5.850.176
İhraç edilmiş borçlanma araçları	2.674.948	2.822.264
Kiralama yükümlülükleri	94.763	119.442
	10.945.491	8.791.882
	22.578.822	11.998.872

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 EYLÜL 2022 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)**a) Banka kredileri**

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla banka kredileri ve bu kredilere ilişkin faiz tahakkukları aşağıdaki gibidir:

Anapara	30 Eylül 2022			31 Aralık 2021		
	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	Döviz tutarı (*)	TL	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	Döviz tutarı (*)	TL
TL	26,85	-	9.513.395	25,04	-	1.637.557
ABD Doları	5,38	35.941	666.784	2,54	24.960	333.294
Avro	3,53	499.351	9.074.310	2,90	459.497	6.944.794
			19.254.489			8.915.645
Faiz tahakkuku						
TL		-	383.892		-	50.209
ABD Doları		11	205		28	378
Avro		5.799	105.386		2.526	38.180
			19.743.972			9.004.412

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

Finansal borçlanmaların geri ödeme vadeleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
1 yıl içinde ödenecekler	11.568.192	3.154.236
1–2 yıl içinde ödenecekler	1.875.910	1.316.022
2–3 yıl içinde ödenecekler	1.490.314	1.115.876
3–4 yıl içinde ödenecekler	1.364.963	882.300
4–5 yıl içinde ödenecekler	1.303.387	831.406
5 yıl ve sonrası	2.141.206	1.704.572
	19.743.972	9.004.412

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 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)

b) Kiralama yükümlülükleri

Kiralama yükümlülükleri dağılımı	<u>30 Eylül 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Kısa vadeli	65.139	52.754
Uzun vadeli	94.763	119.442
	159.902	172.196

Vade dağılımı:	<u>30 Eylül 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
1 yıl içinde ödenecekler	65.139	52.754
1–2 yıl içinde ödenecekler	67.334	52.863
2–3 yıl içinde ödenecekler	27.429	52.763
3–4 yıl içinde ödenecekler	-	13.816
	159.902	172.196

Finansal kiralama, kiralama dönemi 4-5 yıl olan üretim cihazlarının alımı ile ilgilidir. Grup'un finansal kiralamaya ilişkin yükümlülükleri, kiraya verenlerin kiralanana varlık üzerindeki mülkiyet hakkıyla güvence altına alınmıştır. Sözleşme tarihinde finansal kiralama işlemlerine ilişkin faiz oranları tüm kiralama dönemi için sabitlenmiştir. Ortalama efektif sözleşme faiz oranı yıllık yaklaşık % 3,56'dır (2021: % 3,56) ve sözleşmelerin para birimi Avro'dur.

c) İhraç edilmiş borçlanma araçları

Şirketin tamamı nitelikli yatırımcılara satılmak üzere yurtdışında Avro cinsinden 5 (beş) yıl vadeli 200.000.000 Avro (İkiyüzmilyon Avro) nominal değerli Paya Dönüştürülebilir Tahvil (Convertible Bond) ihraç işlemi 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla tamamlanmış olup, işleme ait net tutar 1 Temmuz 2021 tarihinde şirket hesaplarına intikal etmiştir.

30 Haziran 2026 vadeli tahviller (ISIN Kodu: XS2357838601), Sasa Dış Ticaret A.Ş.'nin garantörlüğünde minimum 100.000 Avro değerindeki birimler halinde satılmıştır. Tahvil faizi işlem komisyon bedeline ek olarak yıllık sabit %3,25 olarak belirlenmiş olup faiz ödemeleri üç ayda bir yapılmaktadır.

İlk Dönüştürme Fiyatı; Borsada işlem gören 1 lot (1 TL nominal) pay için 2,7944 Avro olarak hesaplanan Referans Pay Fiyatına 24 Haziran 2021-14 Temmuz 2021 tarih aralığını kapsayan 15 işlem günlük izleme dönemi içinde Borsada gerçekleşen ağırlıklı ortalama fiyatlarının spot kur üzerinden karşılığının aritmetik ortalaması) %27,5 prim ilave edilerek 3,5629 Avro şeklinde belirlenmiştir. Bu kapsamda 100.000 Avro nominal tutarlı tahvil için hesaplanan Dönüştürme Oranı 28.067,0241 adet (lot) paydır.

9 Mayıs 2022 tarihinde tamamlanan bedelsiz sermaye artırımını kapsamında dönüştürme fiyatı 1,7814 Avro, dönüştürme oranı ise 56.135,6237 adet (lot) olarak güncellenmiştir.

Tahvil ihracından elde edilen gelirler; mevcut borçların yeniden finansmanı ve yatırımların finansmanı için kullanılmaktadır.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 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)

c) İhraç edilmiş borçlanma araçları (devamı)

Döviz cinsi	30 Eylül 2022			31 Aralık 2021		
	faiz oranı (%)	Döviz tutarı (*)	TL	faiz oranı (%)	Döviz tutarı (*)	TL
Avro	3,25	147.200	2.674.948	3,25	186.653	2.822.264
			2.674.948			2.822.264

(*) Tutar 1.000 Avro olarak ifade edilmiştir.

Paya dönüştürülebilir tahvilin borç kısmının gerçeğe uygun değeri, ihraç tarihindeki eşdeğer bir paya dönüştürülemeyen tahvilin piyasa faiz oranı kullanılarak belirlenmiştir. Bu tutar, tahviller paya dönüştürülünceye veya vadesi sona erene kadar itfa edilmiş maliyet esasına göre bir yükümlülük olarak muhasebeleştirilmektedir. Toplam ihraç bedelinin geri kalanı paya dönüştürme opsiyonu olarak özkaynaklarda muhasebeleştirilecektir.

22 Haziran 2021 tarihinde ihraç edilen 200.000.000 Euro nominal tutarlı tahvillerin 52.800.000 Euro nominal tutarlı kısmı tahvil sahibi yatırımcıların talebi doğrultusunda paya dönüştürülerek itfa edilmiş ve tahvil karşılığı verilen 29.583.468 TL nominal değerli paylar, Şirket uhdesinde bulunan geri alınmış paylarından karşılanmıştır.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 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)

d) 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>30 Eylül 2022</u>	<u>30 Eylül 2021</u>
Açılış bakiyesi	11.998.872	5.905.972
Faiz gideri	981.231	276.851
Ödenen faiz	(971.465)	(248.224)
Kur farkı	2.066.559	760.157
Aktifleşen finansman giderleri (Not 11)	847.488	98.298
Kiralama yükümlülüklerine ilişkin ödemeler	(48.648)	(28.640)
Yeni alınan krediler	13.524.630	2.572.732
Geri ödenen krediler	(5.735.943)	(3.065.108)
İhraç Edilen Borçlanma Araçlarından Nakit Girişleri	-	2.064.980
Paya Dönüştürülebilir Tahvillerden Kaynaklanan Nakit Girişlerinin Özkaynaklara Sınıflanan Kısmı (Not 17)	(83.902)	-
Kapanış bakiyesi	22.578.822	8.337.018

NOT 5 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Ticari Alacaklar

	<u>30 Eylül 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Ticari alacaklar (*)	2.267.200	1.612.795
Alınan çekler (**)	740.270	602.008
Şüpheli alacak karşılığı	(5.003)	(1.402)
	3.002.467	2.213.401
İlişkili taraflardan alacaklar (Not 28)	593	4.990
	3.003.060	2.218.391

(*) Ticari alacaklar 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla aylık Türk Lirası % 1,99, ABD Doları % 0,87, Avro %0,54 (31 Aralık 2021: Türk Lirası % 2,09, ABD Doları % 0,21, Avro %0,25) oranı kullanılarak iskonto edilmiştir.

(**) Alınan çekler, ticari faaliyetler sonucunda müşterilerden alınmış, portföyde bulunan çekleri ifade etmektedir. Söz konusu çeklerin 720.515 TL'si vadesi üç aydan kısa olan çeklerden oluşmaktadır (31 Aralık 2021: 320.335 TL).

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 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)

Vadesi geçmiş ancak karşılık ayrılmamış ticari alacaklara ait tablo aşağıdaki gibidir.

Vadeden sonra geçen süre	<u>30 Eylül 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
1 aya kadar	314.766	183.498
1 - 3 ay arası	10.674	22.685
3 aydan fazla	9.977	3.906
	335.417	210.089

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla vadesi geçmiş ancak karşılık ayrılmamış alacaklara ait doğrudan borçlanma sistemi, 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>30 Eylül 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
6 aydan fazla	5.003	1.402
	5.003	1.402

Grup, ticari alacakları için değer düşüklüğünü ömür boyu beklenen kredi zararına göre ölçmektedir. Ticari alacaklarda beklenen kredi zararları, müşterilerin geçmişteki temerrüde düşme durumuna bakılarak, mevcut finansal durumu analiz edilerek ve ilgili müşterinin faaliyet gösterdiği endüstrinin genel ekonomik koşulları ve raporlama tarihindeki koşullar dikkate alınarak oluşturulan bir karşılık matrisi kullanılarak tahmin edilir. Grup, vadesini 6 ay ve üstünde geçmiş olan ve teminatı olmayan tüm alacaklara geçmiş tecrübelerinde tahsil edilememe riskine dayanarak %100'lük karşılık ayırır.

	<u>1 Ocak - 30 Eylül 2022</u>	<u>1 Ocak - 30 Eylül 2021</u>
1 Ocak bakiyesi	(1.402)	-
Dönem içerisindeki ayrılan karşılık (Not 19)	(3.601)	-
30 Eylül Bakiyesi	(5.003)	-

Ticari Borçlar

	<u>30 Eylül 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Ticari borçlar (*)	6.840.115	3.958.781
	6.840.115	3.958.781

(*) Ticari borçlar 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla aylık Türk Lirası % 1,99, ABD Doları % 0,87, Avro %0,54 (31 Aralık 2021: Türk Lirası % 2,09, ABD Doları % 0,21, Avro %0,25) oranı kullanılarak iskonto edilmiştir.

Ticari alacak ve ticari borçların 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla ortalama vadeleri sırasıyla 35 gün ve 30 gündür (31 Aralık 2021: 54 gün ve 66 gündür).

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 6 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamındaki Borçlar

	<u>30 Eylül 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Personele borçlar	31.769	12.884
Ödenecek SGK Primleri	31.370	13.369
	63.139	26.253

NOT 7 - DİĞER ALACAKLAR, BORÇLAR VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Diğer Cari Alacaklar

	<u>30 Eylül 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Faiz geliri karşılığı	2.066	-
Verilen depozito ve teminatlar	246	317
Diğer alacaklar	7.360	474
	9.672	791

Diğer Cari Olmayan Alacaklar

	<u>30 Eylül 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Verilen depozito ve teminatlar	100	117
	100	117

Diğer Borçlar

	<u>30 Eylül 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Ödenecek vergi, resim ve harçlar	58.446	50.267
	58.446	50.267

Ertelenmiş Gelirler

	<u>30 Eylül 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Alınan sipariş avansları	536.457	1.406.609
İlişkili taraflardan alınan sipariş avansları (Not 28)	166.472	453.851
	702.929	1.860.460

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 8 - STOKLAR

	<u>30 Eylül 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
İlk madde ve malzeme	3.260.543	1.215.899
Mamuller	2.414.734	648.064
Yoldaki mallar (*)	2.411.857	1.841.843
Yedek parçalar	120.511	78.912
Yarı mamuller	90.411	36.445
Diğer stoklar	136.374	82.087
	8.434.430	3.903.250

(*) Raporlama dönemi itibarıyla henüz yolda olan hammadde alımlarıdır.

NOT 9 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

Peşin Ödenmiş Giderler (Kısa Vadeli)

	<u>30 Eylül 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Peşin ödenen sigorta giderleri	118.426	29.722
Diğer peşin ödenen giderler	27.521	1.428
	145.947	31.150

Peşin Ödenmiş Giderler (Uzun Vadeli)

	<u>30 Eylül 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Sabit kıymet avansı (*)	1.673.008	692.437
	1.673.008	692.437

(*) Grup'un, yatırımlarına ilişkin alacağı sabit kıymetler için yaptığı avans ödemelerinden oluşmaktadır.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 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

30 Eylül 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde yatırım amaçlı gayrimenkuller ve amortismanlarına ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2022	İlaveler	Transfer (*)	30 Eylül 2022
Maliyet				
Arsa ve arazi	5	-	(5)	-
Binalar	3.780	-	(3.780)	-
	3.785	-	-	-
Birikmiş amortisman				
Binalar	3.740	32	(3.772)	-
	3.740	32	(3.772)	-
Net defter değeri	45			-

(*) Grup şirketlerinden Sasa, net defter değeri 13 TL tutarındaki gayrimenkullerini, kira sözleşmelerinin sona ermesi sonrası kendi üretim faaliyetlerinde kullanmaya başlamıştır. Dolayısıyla söz konusu gayrimenkuller yatırım amaçlı gayrimenkullerden maddi duran varlıklara transfer edilmiştir.

	1 Ocak 2021	İlaveler	Transfer (*)	30 Eylül 2021
Maliyet:				
Arsa ve arazi	5	-	-	5
Binalar	3.780	-	-	3.780
	3.785	-	-	3.785
Birikmiş amortisman				
Binalar	3.665	56	-	3.721
	3.665	56	-	3.721
Net defter değeri	120		-	64

30 Eylül 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde oluşan toplam amortisman giderinin ilişkilendirildikleri gelir tablosu hesapları Not 11’de verilmiştir.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 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

30 Eylül 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde maddi duran varlıklar ve birikmiş amortismanlarına ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2022	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	30 Eylül 2022
Maliyet					
Arsa ve arazi	1.657.008	2.159.956	5	-	3.816.969
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	20.001	1.735	831	-	22.567
Binalar	750.461	2.429	5.665	-	758.555
Makine, tesis ve cihazlar	5.032.039	111.990	-	(2.600)	5.141.429
Taşıt araç ve gereçleri	16.524	8.578	1.113	(1.671)	24.544
Döşeme ve demirbaşlar	38.414	33.794	-	(1.247)	70.961
Yapılmakta olan yatırımlar (*)	1.961.335	6.350.736	(1.113)	-	8.310.958
	9.475.782	8.669.218	6.501	(5.518)	18.145.983
Birikmiş amortisman					
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	3.031	686	686	-	4.403
Binalar	92.101	21.399	5.591	-	119.091
Makine, tesis ve cihazlar	660.585	178.505	-	(2.526)	836.564
Taşıt araç ve gereçleri	7.035	2.970	-	(633)	9.372
Döşeme ve demirbaşlar	11.787	5.613	-	(290)	17.110
	774.539	209.173	6.277	(3.449)	986.540
Net defter değeri	8.701.243				17.159.443

(*) 30 Eylül 2022 tarihinde sona eren dönem içinde, yapılmakta olan yatırımlarda aktifleştirilen borçlanma maliyeti 847.488 TL'dir (31 Aralık 2021: 139.478 TL) (Not 4). Grup'un 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla maddi duran varlıkları üzerinde 5.938.216 TL tutarında makine rehni bulunmaktadır (31 Aralık 2021: 5.653.332 TL) (Not 14).

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 EYLÜL 2022 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 2021	İlaveler	Çıkışlar	30 Eylül 2021
Maliyet				
Arsa ve arazi	714.261	102.030	(86)	816.205
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	12.186	4.980	-	17.166
Binalar	680.379	1.101	-	681.480
Makine, tesis ve cihazlar	4.060.273	14.655	(5.803)	4.069.125
Taşıt araç ve gereçleri	11.029	3.451	(179)	14.301
Döşeme ve demirbaşlar	22.710	8.417	(51)	31.076
Yapılmakta olan yatırımlar	900.677	1.164.230	-	2.064.907
	6.401.515	1.298.864	(6.119)	7.694.260
Birikmiş amortisman				
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	2.441	331	-	2.772
Binalar	63.641	19.252	-	82.893
Makine, tesis ve cihazlar	458.399	140.791	(4.513)	594.677
Taşıt araç ve gereçleri	4.518	1.884	(94)	6.308
Döşeme ve demirbaşlar	8.088	2.628	(22)	10.694
	537.087	164.886	(4.629)	697.344
Net defter değeri	5.864.428			6.996.916

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 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)

30 Eylül 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde kiralama yoluyla elde edilmiş ve maddi duran varlıklar içerisine dahil edilmiş makine ve cihazların maliyetleri ve birikmiş amortismanlarına ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2022	İlaveler	30 Eylül 2022
Maliyet			
Kullanım hakkı varlıkları - makine ve cihazlar	115.794	-	115.794
	115.794	-	115.794
Birikmiş amortisman			
Kullanım hakkı varlıkları - makine ve cihazlar	2.664	30.325	32.989
	2.664	30.325	32.989
Net defter değeri	113.130		82.805

	1 Ocak 2021	İlaveler	30 Eylül 2021
Maliyet			
Kullanım hakkı varlıkları - makine ve cihazlar	17.757	2.523	20.280
	17.757	2.523	20.280
Birikmiş amortisman			
Kullanım hakkı varlıkları - makine ve cihazlar	16.905	127	17.032
	16.905		17.032

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 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)

Grup'un arsalarının gerçeğe uygun değer ölçümleri

Grup'un sahip olduğu arsa ve araziler, yeniden değerlendirme tarihindeki gerçeğe uygun değerinden gösterilmiştir. Grup'un mülkiyetinde bulunan arsaların gerçeğe uygun değeri, 31 Aralık 2021 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.

30 Eylül 2022 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
	30 Eylül 2022	1. Seviye	2. Seviye	
Arsa ve arazi	3.816.969	-	-	3.816.969
	3.816.969	-	-	3.816.969

Mevcut dönemde seviyeler arasında herhangi bir geçiş olmamıştır.

Seviye 3'ten değerlendirilen arsa ve arazilere ilişkin hareket tablosu aşağıda gösterildiği gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021
Açılış bakiyesi	1.657.008	714.261
Girişler	2.159.961	-
Kapanış bakiyesi	3.816.969	714.261

Eğer arsa ve araziler maliyet yöntemine göre gösterilseydi tutarlar aşağıdaki gibi olurdu:

	30 Eylül 2022	30 Eylül 2021
Arsa ve araziler	2.503.156	144.629
	2.503.156	144.629

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 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)

30 Eylül 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde oluşan toplam (maddi duran varlıklar, maddi olmayan duran varlıklar, yatırım amaçlı gayrimenkuller) amortisman gideri ve itfa paylarının ilişkilendirildikleri gelir tablosu hesapları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021
Üretim maliyeti (Not: 18)	209.285	159.543
Genel yönetim giderleri (Not: 19)	4.987	2.980
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (Not: 19)	3.140	2.274
Araştırma giderleri (Not: 19)	280	287
	217.692	165.084

NOT 12 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

30 Eylül 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren hesap dönemleri içinde maddi olmayan duran varlıklar ve birikmiş itfa paylarına ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2022	İlaveler	30 Eylül 2022
Maliyet			
Yazılımlar	13.620	4.065	17.685
Geliştirme maliyetleri	8.210	-	8.210
	21.830	4.065	25.895
Birikmiş itfa payları			
Yazılımlar	9.767	2.210	11.977
Geliştirme maliyetleri	8.210	-	8.210
	17.977	2.210	20.187
Net defter değeri	3.853		5.708
	1 Ocak 2021	İlaveler	30 Eylül 2021
Maliyet			
Yazılımlar	9.547	3.881	13.428
Geliştirme maliyetleri	8.210	498	8.708
	17.757	4.379	22.136
Birikmiş itfa payları			
Yazılımlar	8.695	120	8.815
Geliştirme maliyetleri	8.210	22	8.232
	16.905	142	17.047
Net defter değeri	852		5.089

30 Eylül 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde oluşan toplam itfa paylarının ilişkilendirildikleri gelir tablosu hesapları Not 11’de verilmiştir.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 13 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Yeniden Yapılandırma ve Diğer Alacak Taleplerine İlişkin Gider Karşılığı

	<u>30 Eylül 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Yeniden yapılandırma ve diğer alacak taleplerine ilişkin gider karşılığı (*)	2.082	1.460
	2.082	1.460

(*) 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.

30 Eylül 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla yeniden yapılandırma ve diğer alacak taleplerine ilişkin gider karşılığının hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

	<u>1 Ocak - 30 Eylül 2022</u>	<u>1 Ocak - 30 Eylül 2021</u>
1 Ocak bakiyesi	1.460	588
Dönem içerisinde ayrılan karşılık (Not 19)	622	357
Dönem içerisinde kapatılan karşılık (Not 19)	-	(10)
30 Eylül bakiyesi	2.082	935

NOT 14 - TAAHHÜTLER

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla yükümlülüklerde yer almayan taahhütlerin toplamı:

Dahilde işleme izin belgesi kapsamındaki ihracat taahhütleri

	<u>30 Eylül 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
İhracat taahhüdü belgelerin belgede kayıtlı toplam tutarı	38.272.800	18.817.838
İhracat taahhüdü yerine getirilmiş ancak yasal kapatma işlemi sonuçlanmamış belgelerin belgede kayıtlı toplam tutarı	11.649.961	6.066.520
Açık olan belgelerin belgede kayıtlı ihracat taahhüdü toplamı	26.622.839	12.751.318
Açık olan ihracat taahhüdü	16.775.135	6.248.382
	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Açık Akreditifler	6.001.865	3.581.796

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 14 – TAAHHÜTLER (devamı)

Grup tarafından verilen teminat, rehin ve ipotekler (TRİ)

	30 Eylül 2022				31 Aralık 2021			
	TL Karşılığı	TL	Amerikan Doları	Avro	TL Karşılığı	TL	Amerikan Doları	Avro
A.Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı (*)	6.912.196	852.828	-	333.442	6.796.332	1.676.389	19.300	321.706
B.Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
C.Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
D.Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
- Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
- B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
- C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
TRİ'lerin toplam tutarı	6.912.196	852.828	-	333.442	6.796.332	1.676.389	19.300	321.706

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

Teminatlar, çoğunlukla yatırımlarla ilgili kullanılan banka kredilerine istinaden ve yatırımlara ilişkin yapılan alımlara istinaden tedarikçilere verilen teminatlardan oluşmaktadır. Ayrıca, teminatların içerisinde 5.938.216 TL tutarında makine rehni bulunmaktadır (31 Aralık 2021: 5.653.332 TL).

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Grup'un özkaynaklarına oranı 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla % 0'dır. (31 Aralık 2021: % 0).

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla alınmış olan teminat tutarları:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Alınan teminat mektupları	1.646.167	395.758
	1.646.167	395.758

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 15 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALARA İLİŞKİN KARŞILIKLAR

Çalışanlara sağlanan uzun vadeli faydalara ilişkin karşılıklar

	<u>30 Eylül 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Kıdem tazminatı karşılığı	118.547	77.228
Birikmiş izin karşılığı	20.021	10.697
	138.568	87.925

Birikmiş İzin Karşılığı

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

30 Eylül 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla birikmiş izin karşılığının hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

	<u>1 Ocak - 30 Eylül 2022</u>	<u>1 Ocak - 30 Eylül 2021</u>
1 Ocak bakiyesi	10.697	6.276
Dönem içerisinde ayrılan karşılık	13.703	3.423
Dönem içerisinde iptal edilen karşılık	(4.379)	(156)
30 Eylül bakiyesi	20.021	9.543

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.

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 hesaplanmasında aşağıdaki aktüer öngörüler kullanılmıştır.

	<u>30 Eylül 2022</u>	<u>30 Eylül 2021</u>
İskonto oranı (%)	4,50	4,75
Emeklilik olasılığının tahmini için devir hızı oranı (%)	98,33	98

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 15 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALARA İLİŞKİN KARŞILIKLAR (devamı)

Kıdem Tazminatı Karşılığı (devamı)

İskonto oranı, uzun vadeli TL faiz oranları ile beklenen enflasyon oranı arasındaki farktan hesaplanmıştır. Temel varsayım, her yıllık hizmet için belirlenen tavan karşılığın enflasyon ile orantılı olarak artmasıdır. Böylece uygulanan iskonto oranı enflasyonun beklenen etkilerinden arındırılmış gerçek oranı gösterir. Grup'un kıdem tazminatı karşılığı, 1 Temmuz 2022 tarihinden itibaren geçerli olan kıdem tazminatı tavanı olan 15,37 TL (1 Ocak 2021: 7,64 TL) üzerinden hesaplanmaktadır. Kıdem tazminatı karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	<u>1 Ocak - 30 Eylül 2022</u>	<u>1 Ocak - 30 Eylül 2021</u>
1 Ocak bakiyesi	77.228	50.417
Dönem içerisinde ayrılan karşılık	60.310	14.639
Dönem içerisinde ödenen	(18.991)	(5.045)
30 Eylül bakiyesi	118.547	60.011

NOT 16 - DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer Dönen Varlıklar

	<u>30 Eylül 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Devreden katma değer vergisi (*)	287.139	332.338
İhracat ve iç piyasa satışlardan kaynaklı KDV iade alacağı (**)	657.833	313.404
İş ve hizmet avansları	-	5.465
Peşin ödenen vergi ve fonlar	-	2.021
	944.972	653.228

(*) İlgili tutarın 142.002 TL tutarındaki kısmı yapımına 2021 yılı içerisinde başlanan PTA Tesisi inşaat işleri ile ilgili olup 2022 yılı içerisinde iade alınacaktır. Kalan kısım ise devam eden yatırımlar ve stok alımları ile ilgilidir ve 2022 yılı içerisinde mahsup edilecektir.

(**) Grup 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla 657.833 TL tutarındaki KDV alacağının 176.986 TL tutarındaki kısmı için başvuru sürecini tamamlamış olup, rapor yayın tarihi itibarıyla iade başvurusu yapılan kısmın 165.985 TL'lik kısmı tahsil edilmiştir (31 Aralık 2021: 161.373 TL).

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 17 – ÖZKAYNAKLAR

Sasa Polyester Sanayi A.Ş.’nin tamamı ödenmiş ve çıkarılmış sermayesi her biri 1 Kr kayıtlı nominal bedeldeki 224.000.000.000 adet (31 Aralık 2021: 112.000.000.000 adet) hisseden oluşmaktadır. Grup’un ortakları ve 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla sermayeye katılım oranları aşağıdaki gibidir.

	<u>30 Eylül 2022</u>		<u>31 Aralık 2021</u>	
	Pay tutarı	Pay yüzdesi	Pay tutarı	Pay yüzdesi
Erdemoğlu Holding A.Ş.	1.406.792	62,80	703.403	62,80
Merinos Halı San. ve Tic. A.Ş.	316.176	14,12	164.925	14,73
Dinarsu İmalat ve Ticaret T.A.Ş.	174.900	7,81	87.450	7,81
Diğer	342.132	15,27	164.222	14,66
Ödenmiş Sermaye	2.240.000	100	1.120.000	100
Sermaye düzeltme farkları (*)	13		13	
Toplam Sermaye	2.240.013		1.120.013	

(*) 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.

Grup’un Seri: XI, No: 29 sayılı Tebliğ’ine göre özkaynak tablosu 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Ödenmiş Sermaye	2.240.000	1.120.000
Sermaye Düzeltme Farkları	13	13
Geri Alınan Paylar (*)	(2.257)	(14.993)
Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler	213.747	213.747
Diğer Yedekler (Not 4)	83.902	83.902
Geçmiş Yıl Karları	1.370.795	884.200
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	(4.109)	(4.109)
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışı	1.182.432	1.182.432
Net Dönem Karı	8.008.417	697.435
Özkaynaklar toplamı	13.092.940	4.162.627

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 17 – ÖZKAYNAKLAR (devamı)

(*) Grup şirketlerinden Sasa Polyester Sanayi A.Ş.,2017 yılı içerisinde 1.593.884 lot ve işlem tutarı 10.532.055 TL, 2019 yılı içerisinde 1.000.000 lot ve işlem tutarı 5.155.926 TL ve 2020 yılında 1.500.000 lot ve işlem tutarı 10.341.940 TL olan SASA hisse senetlerini geri alınmıştır. 17 Mayıs 2018, 3 Mayıs 2019 ve 29 Nisan 2021 tarihlerinde tamamlanan bedelsiz kar payı dağıtım işlemlerinden de payına isabet eden kısım olarak toplamda 3.607.245 lot yeni pay sahibi olmuştur. Böylece sahip olunan hisse 7.701.130 lota ulaşmıştır. Şirket 4 Aralık 2020 tarihinde yapmış olduğu Yönetim Kurulu toplantısında; azami 200.000.000 TL'ye kadar Sasa hissesi geri alımı yapılmasına ilişkin karar alınmış olup, bu karar kapsamında işlem tutarı 200.000.000 TL olan toplam 7.292.172 lot hisse geri alımı yapılmıştır. Şirket 21 Ekim 2021 tarihinde yapmış olduğu Yönetim Kurulu toplantısında; azami 500.000.000 TL'ye kadar Sasa hissesi geri alımı yapılmasına ilişkin karar alınmış olup, bu karar kapsamında işlem tutarı 42.612.100 TL olan toplam 955.000 lot hisse geri alımı yapılmıştır.. Grup şirketlerinden Sasa Polyester Sanayi A.Ş. 9 Mayıs 2022 tarihlerinde tamamlanan bedelsiz kar payı dağıtım işlemlerinden de payına isabet eden kısım olarak toplamda 15.892.168 lot yeni pay sahibi olmuştur.

22 Haziran 2021 tarihinde ihraç edilen 200.000.000 Euro nominal tutarlı tahvillerin 52.800.000 Euro nominal tutarlı kısmı tahvil sahibi yatırımcıların talebi doğrultusunda paya dönüştürülerek ifta edilmiş ve tahvil karşılığı verilen 29.583.468 TL nominal değerli paylar, Şirket uhdesinde bulunan geri alınmış paylarından karşılanmıştır.

Dönüştürme işlemleri sonrasında şirketin sahip olduğu SASA payları 2.257.001 TL nominal değere, bu payların Sasa Polyester Sanayi A.Ş. sermayesindeki oranı ise %0,1008'e gerilemiştir.

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

Kardan ayrılan kısıtlanmış 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 işlemi 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 artırımı veya zarar mahsubunda, olağanüstü yedeklerin kayıtlı değerleri ise, bedelsiz sermaye artırımı; nakit kar dağıtımı ya da zarar mahsubunda kullanılabilirdi.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 17 – ÖZKAYNAKLAR (devamı)

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler (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 dağıtımı veya sermaye artırımına konu olmamışsa “Geçmiş yıllar kar / zararıyla” ilişkilendirilmesi gerekmektedir. Diğer özkaynak kalemleri ise Türkiye Muhasebe Standartları çerçevesinde değerlendirilen tutarları ile gösterilmektedir.

Sermaye düzeltmesi farklarının sermayeye eklenmek dışında bir kullanımı yoktur.

Diğer Yedekler

Diğer yedekler, detayları Not 4 (c)'de gösterilen %3,25'lik faiz oranlı paya dönüştürülebilir tahviller ile ilgili dönüştürme haklarının gerçeğe uygun değeridir.

Temettü Dağıtımı

Halka açık Şirketler, 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.

Kar Dağıtımına Konu Edilebilecek Kaynaklar:

Grup'un raporlama tarihi itibarıyla yasal kayıtlarında bulunan ve kar dağıtımına konu edilebilecek 3.921.476 TL dönem karı bulunmaktadır. (31 Aralık 2021: 1.361.801 TL)

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.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 18 - HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Şirket, mal devrederek edim yükümlülüklerini belirli bir anda yerine getirir. Şirket'in kalan edim yükümlülüklerinden gelecekte muhasebeleştirmeye hak kazanacağı tutar 702.929 TL'dir (30 Eylül 2021: 847.115 TL) (Not 7). Şirket, bu hasılatı bir yıl içerisinde finansal tablolarına hasılat olarak kaydetmeyi öngörmektedir.

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Polyester Cips (SPC)	9.186.893	3.116.444	3.285.782	1.458.987
<i>Yurt içi</i>	5.646.961	1.532.220	2.013.086	837.302
<i>Yurt dışı</i>	3.539.932	1.584.224	1.272.696	621.685
Polyester Elyaf	7.891.529	3.021.569	2.965.993	1.125.037
<i>Yurt içi</i>	4.920.635	1.969.406	2.039.770	704.298
<i>Yurt dışı</i>	2.970.894	1.052.163	926.223	420.739
Polyester İplik (Filament)	3.553.012	1.273.567	1.314.466	531.280
<i>Yurt içi</i>	3.528.567	1.271.388	1.314.466	531.280
<i>Yurt dışı</i>	24.445	2.179	-	-
Poy (Filament)	2.966.895	806.805	1.247.647	503.122
<i>Yurt içi</i>	2.957.935	799.914	1.247.647	503.122
<i>Yurt dışı</i>	8.960	6.891	-	-
DMT (SPC)	368.455	155.699	78.342	30.673
<i>Yurt içi</i>	107	74	178	93
<i>Yurt dışı</i>	368.348	155.625	78.164	30.580
Diğer	70.346	33.993	15.061	92
<i>Yurt içi</i>	70.346	33.993	9.580	-
<i>Yurt dışı</i>	-	-	5.481	92
Hasılat	24.037.130	8.408.077	8.907.291	3.649.191

Satılan Malın Maliyeti

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Direkt ilk madde ve malzeme gideri	16.220.397	6.348.178	6.293.784	2.821.597
Enerji giderleri	1.915.521	878.787	389.662	161.319
İşçilik giderleri	611.972	234.223	288.826	102.823
Amortisman gideri ve itfa payları (Not 11)	203.234	67.164	154.357	51.090
Yedek parça ve bakım gideri	154.273	62.101	66.097	23.258
Sigorta giderleri	31.029	16.370	14.501	5.458
Yarımamül kullanımı	(53.967)	(3.448)	(21.962)	(15.758)
Diğer giderler	439.998	166.265	112.638	52.613
Dönem Üretim Gideri	19.522.457	7.769.640	7.297.903	3.202.400
Dönem içi mamül kullanımı	(1.622.716)	(1.058.624)	(300.023)	(196.427)
Satılan telef maliyeti	58.111	14.902	32.177	13.377
Diğer atıl dönem gideri	19.946	8.155	14.818	6.080
Atıl dönem amortismanı ve itfa payı (Not 11)	6.051	1.872	5.186	2.237
Dönem İçi Satılan Malın Maliyeti	17.983.849	6.735.945	7.050.061	3.027.667

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 19 - PAZARLAMA, GENEL YÖNETİM VE ARAŞTIRMA GELİŞTİRME GİDERLERİ

Genel Yönetim Giderleri

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Personel giderleri	65.494	26.854	33.281	11.762
Danışmanlık giderleri	32.142	4.621	15.842	8.486
Kıdem ve ihbar tazminatı	22.125	7.381	5.477	2.580
Sigorta giderleri	9.012	4.079	4.546	1.638
Malzeme ve bakım onarım gideri	8.151	2.651	4.431	1.159
Amortisman gideri ve itfa payları (Not 11)	4.987	2.259	2.980	1.097
Yardımcı hizmet giderleri	4.407	1.355	2.060	402
Şüpheli alacak karşılık gideri (Not 5)	3.601	-	-	-
Enerji giderleri	1.698	751	541	210
Yeniden yapılandırma gider karşılığı (Not 13)	622	163	357	9
Diğer giderler	12.853	679	2.936	484
	165.092	50.793	72.451	27.827

Pazarlama Giderleri

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
İhracat ve navlun masrafları	723.173	280.928	261.832	109.409
Personel giderleri	44.093	17.748	23.647	8.521
Vergi resim harç giderleri	37.900	29	5.968	373
Sigorta giderleri	9.453	3.817	3.467	1.610
Amortisman gideri ve itfa payları (Not 11)	3.140	1.068	2.274	761
Kira giderleri	915	375	420	51
Enerji giderleri	45	21	305	54
Diğer giderler	21.368	7.593	5.383	1.534
	840.087	311.579	303.296	122.313

Araştırma ve Geliştirme Giderleri

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
İşçilik ve personel gideri	787	167	1.639	230
Amortisman gideri ve itfa payları (Not 11)	280	94	287	104
Diğer giderler	188	30	242	165
	1.255	291	2.168	499

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 20 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / GİDERLER

Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Ticari alacak/borçlara ilişkin kur farkı gelirleri	3.950.684	181.523	620.632	144.899
Muhtelif satış gelirleri	88.352	16.283	20.747	5.558
Hammadde satış geliri	49.543	1.781	9.402	2.737
Teşvik kapsamında faiz desteği geliri	11.824	1.149	19.577	1.659
Konusu olmayan karşılık	-	-	100	100
Diğer gelirler	167.333	157.697	54.625	22.524
	4.267.736	358.433	725.083	177.477

Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Ticari alacak/borçlara ilişkin kur farkı giderleri	4.498.707	385.016	546.438	48.501
Hammadde satış maliyeti	43.448	1.428	7.606	1.455
Muhtelif satışlar maliyeti	18.492	5.496	7.718	1.921
Vergi, harç ve cezalar	16.339	4.786	9.491	3.437
Kullanılmayan izin karşılığı	-	-	3.423	394
Diğer giderler	123.607	30.011	11.770	7.008
	4.700.593	426.737	586.446	62.716

NOT 21 – NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021
Direkt ilk madde ve malzeme gideri	16.220.397	6.293.784
Enerji giderleri	1.917.264	390.508
İhracat ve navlun masrafları	723.173	261.832
İşçilik ve personel giderleri	722.346	347.393
Amortisman gideri ve itfa payları (Not 11)	217.692	165.084
Yedek parça ve bakım gideri	154.273	66.097
Satılan telef maliyeti	58.111	32.177
Sigorta giderleri	49.494	22.514
Vergi resim harç giderleri	37.900	5.968
Danışmanlık giderleri	32.142	15.842
Kıdem ihbar tazminatı	22.125	5.477
Diğer atıl dönem gideri	19.946	14.818
Malzeme ve bakım onarım gideri	8.151	4.431
Yardımcı hizmet giderleri	4.407	2.060
Şüpheli alacak karşılık gideri (Not 5)	3.601	-
Yeniden yapılandırma gider karşılığı	622	357
Kira giderleri	915	420
Yarı mamül kullanımı	(53.967)	(21.962)
Dönem içi mamül kullanımı	(1.622.716)	(300.023)
Diğer giderler	474.407	121.199
	18.990.283	7.427.976

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 22 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER / GİDERLER

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Maddi duran varlık satış karları (*)	1.548	236	3.759	496
Maddi duran varlık satış zararları (*)	(459)	(7)	(1.061)	(678)
Kira gelirleri	126	-	258	86
	1.215	229	2.956	(96)

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

NOT 23 - FİNANSAL GELİRLER

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Kur farkı gelirleri	1.218.406	115.691	410.687	207.712
Faiz gelirleri	16.936	3.803	18.793	2.491
	1.235.342	119.494	429.480	210.203

NOT 24 - FİNANSAL GİDERLER

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Kur farkı giderleri	3.296.731	1.251.546	1.051.707	255.963
Faiz giderleri	997.128	435.125	276.851	107.821
İhraç edilmiş borçlanma araçları faiz gideri (Not 4)	272.603	219.874	-	-
Komisyon giderleri	261.563	133.465	129.700	96.933
	4.828.025	2.040.010	1.458.258	460.717

NOT 25 – DİĞER KAPSAMLI GELİR UNSURLARININ ANALİZİ

	30 Eylül 2022	30 Eylül 2021
Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme fonu	1.182.432	512.592
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları	(4.109)	(4.109)
	1.178.323	508.483

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 26 - 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, Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına ve vergi kanunlarına göre değişik raporlama dönemlerinde muhasebeleşmesinden kaynaklanmaktadır. Ertelenmiş vergi aktifleri ve pasiflerinin hesaplanmasında kullanılan vergi oranı olarak 2022 yılında sona ermesi beklenen geçici farklar üzerinden %22, 2023 ve sonrasında sona ermesi beklenen geçici farklar üzerinden ise %20 kullanılmıştır (2021: %25).

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, Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına ve vergi kanunlarına göre değişik raporlama dönemlerinde muhasebeleşmesinden kaynaklanmaktadır. Ertelenmiş vergi aktifleri ve pasiflerinin hesaplanmasında kullanılan vergi oranı olarak 2022 yılında sona ermesi beklenen geçici farklar üzerinden %22, 2023 ve sonrasında sona ermesi beklenen geçici farklar üzerinden ise %20 kullanılmıştır (2021: %25).

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 26 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

Ertelenmiş Vergiler (devamı)

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla birikmiş geçici farklar ve ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

	Birikmiş geçici farklar		Ertelenen vergi varlığı/(yükümlülüğü)	
	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Maddi ve maddi olmayan varlıkların kayıtlı değerleri ile vergi değerleri arasındaki net fark	3.985.656	2.692.297	797.131	538.458
Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme farkı	(1.313.813)	(1.313.813)	(131.381)	(131.381)
Yararlanılacak yatırım indirimi (*)	10.083.558	3.271.149	10.083.558	3.271.149
Kıdem tazminatı karşılığı	118.547	77.228	23.709	15.446
Stokların değerlendirme farkı	217.718	235.636	47.898	51.839
Realize olmamış satışların düzeltmesi	33.858	31.793	7.449	6.994
Birikmiş izin karşılığı	20.021	10.697	4.405	2.353
Dava karşılıkları	2.082	1.460	458	321
Şüpheli alacak karşılığı	5.003	1.402	1.101	308
İhracat gider karşılığı	17.602	14.310	3.872	3.148
Tahakkuk etmemiş finansman geliri düzeltmesi	(58.124)	(27.251)	(12.787)	(5.995)
Tahakkuk etmemiş finansman gideri düzeltmesi	29.487	21.291	6.487	4.684
Türev finansal araçların değerlemesine ilişkin düzeltmeler	-	(3.668)	-	(807)
Kur farkı düzeltmesi	189.387	352.361	41.665	67.852
Paya dönüştürülebilir tahvile ilişkin düzeltmeler	(376.040)	(59.535)	(75.208)	(11.907)
Ertelenen vergi varlıkları			11.017.733	3.962.552
Ertelenen vergi yükümlülükleri			(219.376)	(150.090)
Ertelenmiş vergi varlığı, net			10.798.357	3.812.462

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

Ertelenmiş vergi hareket tablosu

	30 Eylül 2022	30 Eylül 2021
Sasa Polyester San. A.Ş.	10.782.033	2.762.566
Sasa Dış Ticaret A.Ş.	16.324	3.887
	10.798.357	2.766.453

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 26 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

Ertelenmiş Vergiler (devamı)

Ertelenmiş vergi hareket tablosu aşağıda belirtilmiştir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021
1 Ocak bakiyesi	3.812.462	1.936.763
Dönemin ertelenmiş vergi geliri	173.486	984.544
Teşvik belgesi dahilinde ertelenmiş vergi geliri	7.735.003	106.323
Teşvik belgesi dahilinde faydalanılan ertelenmiş vergi varlığı	(922.594)	(261.177)
30 Eylül bakiyesi	10.798.357	2.766.453

Vergi karşılığının mutabakatı

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021
Faaliyetlerden elde edilen vergi öncesi kar	1.022.522	592.130
Gelir vergisi oranı: %22 (2021: %25)	(224.955)	(148.033)
Vergi etkileri:		
-Kanunen kabul edilmeyen giderler	(296.699)	(14.971)
-İndirimli kurumlar vergisi uygulamasının etkileri	6.812.409	723.367
-Teşvik belgesi kapsamında kullanılan indirim	922.594	261.177
-Diğer düzeltmeler ve vergi oran değişimi etkisi	(227.454)	(6.727)
Gelir tablosundaki vergi karşılık geliri	6.985.895	814.813

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.

2022 yılında uygulanan efektif vergi oranı %22’dir (2021: %25).

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 26 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

Kurumlar Vergisi (devamı)

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.

22 Nisan 2021 tarih ve 31462 sayılı Resmi Gazete’de yayınlanan 7316 sayılı Kanun’un 11. maddesiyle Kurumlar Vergisi Kanunu’na eklenen geçici madde uyarınca; 2021 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için kurumlar vergisi oranı %25’e, 2022 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için ise kurumlar vergisi oranı %23 belirlenmiştir. Kurumlar Vergisi Kanunu 32. Maddesi’ne eklenen değişiklikle üretim faaliyetinden elde edilen kazançlar ile ihracattan elde edilen kazançlara bu oranlar 1 puan indirimli uygulanacaktır.

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 (temettüler) 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 geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 17. (4 Nisan 2007 tarihinde yürürlüğe giren 5615 sayılı Gelir Vergisi Kanunu ve bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun ile Mart 2007 ayına ilişkin olarak verilmesi gereken beyannameler dahil olmak üzere) gününe kadar beyan edip 17’inci günü akşamına kadar öderler.

Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilir. Mahsuba rağmen ödenmiş geçici vergi tutarı kalmış ise bu tutar nakden iade alınabileceği gibi devlete karşı olan herhangi bir başka mali borca da mahsup edilebilir.

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 30’uncu 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 tutarları değişebilir.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 26 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

Kurumlar Vergisi (devamı)

30 Eylül 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait gelir tablosunda yer alan vergi gelirleri aşağıda özetlenmiştir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021
Cari dönem vergi gideri	-	(14.877)
Ertelenmiş vergi geliri	173.486	104.423
Teşvik belgesi kapsamında yararlanılan ertelenmiş vergi varlığı	6.812.409	725.267
Toplam vergi geliri	6.985.895	814.813

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Ödenecek kurumlar vergisi	-	64.701
Peşin ödenen vergi ve fonlar	-	(17.183)
Dönem vergisi karşılığı	-	47.518

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 Cips 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 yayınlanmıştır. Teşviğe konu yatırım tutarı yapılan revizeler sonrasında 2.906.596 TL'ye ulaşmış olup, yatırımın yararlandığı teşvik unsurları aşağıdadır:

- Kurumlar Vergisi İndirimi (vergi indirim oranı : %100, yatırıma katkı oranı: %104, yatırıma katkı tutarının yatırım döneminde kullanılabilir oranı : %100),
- KDV İstisnası,
- Gümrük Vergisi Muafiyeti,
- KDV İadesi,
- 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

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 26 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

Kurumlar Vergisi (devamı)

Devlet Teşvik ve Yardımları (devamı)

Grup şirketlerinden Sasa Polyester Sanayi A.Ş.'nin T.C. Sanayi ve Teknoloji Bakanlığı Teşvik Uygulama ve Yabancı Sermaye Genel Müdürlüğü'ne yapmış olduğu teşvik belgesi başvurusu sonucunda, 4 Ocak 2021 tarihinde, PTA ve Polimer Cips Üretim Tesisleri Yatırımı konularında yatırım teşvik belgesi almıştır.

Teşviğe konu yatırım tutarı yapılan revizeler sonrasında 30 Eylül 2022 itibarıyla, 12.730.820 TL'ye (31 Aralık 2021: 10.874.829 TL) ulaşmış olup, yatırımın yararlandığı teşvik unsurları aşağıdaki gibidir.

- Gümrük Vergisi Muafiyeti,
- KDV İstisnası,
- KDV İadesi,
- Kurumlar Vergisi İndirimi (vergi indirim oranı : %100, yatırıma katkı oranı: %85, yatırıma katkı tutarının yatırım döneminde kullanılacak oranı : %100),
- Sigorta Primi İşveren Hissesi Desteği (azami tutar sınırı olmaksızın 10 yıl),
- Gelir Vergisi Stopajı Desteği (10 yıl),
- Nitelikli Personel Desteği (azami 30.000 TL),
- Enerji Desteği (işletmeye geçiş tarihinden itibaren 10 yıla kadar 50.000 TL'yi aşmamak üzere enerji tüketim harcamalarının %50'si),

Grup'un bu yatırımlarla ilgili sonraki dönemlerde kullanılmak üzere 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla 10.083.558 TL vergi indirim hakkı kalmıştır (2021: 3.271.149 TL).

NOT 27 - PAY BAŞINA KAZANÇ

Konsolide kar veya zarar tablosunda belirtilen pay başına kazanç, net karın, yıl boyunca piyasada bulunan hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama sayısına bölünmesi ile bulunmuştur. Türkiye'de şirketler, sermayelerini, hissedarlarına geçmiş yıl karlarından dağıttıkları "bedelsiz hisse" yolu ile arttırabilmektedirler. Bu tip "bedelsiz hisse" dağıtımları, pay başına kazanç hesaplamalarında, ihraç edilmiş hisse gibi değerlendirilir. Buna göre, bu hesaplamalarda kullanılan ağırlıklı ortalama hisse sayısı, söz konusu hisse senedi dağıtımlarının geçmişe dönük etkileri de dikkate alınarak bulunmuştur. 30 Eylül 2022 itibarıyla paya dönüştürülebilir tahvil seyretilebilir nitelikte olmadığı için, sulandırılmış pay başına kazanç sunulmamıştır.

	<u>1 Ocak- 30 Eylül 2022</u>	<u>1 Temmuz- 30 Eylül 2022</u>	<u>1 Ocak- 30 Eylül 2021</u>	<u>1 Temmuz- 30 Eylül 2021</u>
Net kar	8.008.417	2.428.761	1.406.943	765.167
<i>Hisselerin ağırlıklı ortalama sayısı:</i>				
Adi hisselerin ağırlıklı ortalama sayısı	2.240.000.000	2.240.000.000	2.240.000.000	2.240.000.000
Nominal değeri 1 TL olan hisse başına kar (tam TL)	3,5752	1,0843	0,6281	0,3416
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç				

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 28 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

a) İlişkili taraflardan ticari alacaklar:

Grup'un ilişkili taraflarından olan alacakları, ilişkili taraflarına yapmış olduğu cips, elyaf, iplik ve poy satışlarına istinaden oluşan ticari alacaklardan oluşmaktadır.

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Merinos Halı San. Tic. A.Ş.	593	-
Dinarsu İmalat ve Ticaret T.A.Ş.	-	4.990
	593	4.990

b) İlişkili taraflardan ertelenmiş gelirler

Grup'un ilişkili taraflarından olan ertelenmiş gelirleri, ilişkili taraflarına yapacağı cips, elyaf, iplik ve poy satışlarına istinaden oluşan alınan avanslardan oluşmaktadır.

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Özerdem Mensucat San. Tic. A.Ş.	127.264	276.436
Zeki Mensucat Sanayi ve Tic. A.Ş.	39.208	15.909
Merinos Halı San. Tic. A.Ş.	-	161.506
	166.472	453.851

c) İlişkili taraflara yapılan satışlar:

Grup, ilişkili taraflarına cips, elyaf, iplik ve poy ürünlerinin satışını yapmaktadır.

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021
	Mal	Mal	Mal	Mal
Özerdem Mensucat San. Tic. A.Ş.	561.545	432.974	133.276	67.345
Merinos Halı San. Tic. A.Ş.	548.322	347.214	144.690	74.757
Zeki Mensucat Sanayi ve Tic. A.Ş.	484.736	331.300	86.955	43.610
Dinarsu İmalat ve Ticaret T.A.Ş.	22.380	22.265	3.223	1.800
	1.616.982	1.133.752	368.144	187.512

d) İlişkili taraflardan yapılan alışlar:

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021
	Mal	Mal	Mal	Mal
Erdemoğlu Holding A.Ş.	1.725	1.725	913	913
Merinos Halı San. Tic. A.Ş.	156	35	652	500
	1.881	1.760	1.565	1.413

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 28 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

e) İlişkili taraflardan kur farkı ve vade farkı gelirleri:

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021
Merinos Halı San. Tic. A.Ş.	22.934	1.895	5.659	5.621
Zeki Mensucat San. Tic. A.Ş.	8.399	5.986	573	432
Dinarsu İmalat ve Ticaret T.A.Ş.	1.995	1.193	184	184
Özerdem Mensucat San. Tic. A.Ş.	1.444	663	345	345
	34.771	9.736	6.761	6.582

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

30 Eylül 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren hesap dönemleri içinde Yönetim Kurulu ve üst yönetime ödenen ücret ve benzeri menfaatler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021
Üst yönetime sağlanan kısa vadeli faydalar	9.611	3.696	4.914	1.690
	9.611	3.696	4.914	1.690

NOT 29 – TÜREV ARAÇLAR

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Türev finansal varlıklar		
Türev enstrümanların gerçeğe uygun değerinden gösterilmesi:		
Opsiyon	-	3.479
Takas işlemleri	-	189
	-	3.668

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 30 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

a) 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.

Kur riski yönetimi

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

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Grup'un sahip olduğu döviz tanımlı varlık ve yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022		
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro
Ticari alacaklar	2.261.124	66.865	56.165
Parasal finansal varlıklar (Kasa, banka hesapları dahil)	755.079	33.067	7.793
Diğer	1.322.781	25.454	46.806
Toplam varlıklar	4.338.984	125.385	110.764
Ticari borçlar (Diğer borçlar dahil)	3.974.245	194.064	20.578
Finansal yükümlülükler	2.084.547	5.249	109.353
Diğer	866.769	39.550	7.320
Kısa vadeli yükümlülükler	6.925.561	238.863	137.251
Finansal yükümlülükler	10.596.987	30.704	551.797
Uzun vadeli yükümlülükler	10.596.987	30.704	551.797
Toplam yükümlülükler	17.522.548	269.567	689.048
Yabancı para pozisyonu	(13.183.564)	(144.181)	(578.284)
Net yabancı para pozisyonu	(13.183.564)	(144.181)	(578.284)

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 30 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

a) Finansal Risk Yönetimi (devamı)

	31 Aralık 2021		
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro
Ticari alacaklar	1.443.518	101.295	6.188
Parasal finansal varlıklar (Kasa, banka hesapları dahil)	1.897.198	130.164	10.754
Diğer	971.667	36.388	32.257
Toplam varlıklar	4.312.383	267.847	49.199
Ticari borçlar (Diğer borçlar dahil)	3.726.001	245.312	30.241
Finansal yükümlülükler	1.810.329	23.844	98.929
Diğer	72.160	1.416	3.532
Kısa vadeli yükümlülükler	5.608.490	270.572	132.702
Finansal yükümlülükler	8.481.316	1.144	561.161
Uzun vadeli yükümlülükler	8.481.316	1.144	561.161
Toplam yükümlülükler	14.089.806	271.716	693.863
Net yabancı para pozisyonu	(9.777.423)	(3.869)	(644.664)
Türev sözleşmeler net yabancı para pozisyonu	3.668	15	237
Net yabancı para pozisyonu	(9.773.755)	(3.854)	(644.427)

Kur riskine duyarlılık

	<u>Kar / (Zarar)</u>	
	<u>Yabancı paranın değer kazanması</u>	<u>Yabancı paranın değer kaybetmesi</u>
30 Eylül 2022 itibarıyla;		
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişmesi halinde:		
ABD Doları net varlığı	(267.486)	267.486
ABD Doları riskinden korunan kısım	-	-
ABD Doları Net Etki	(267.486)	267.486
Avro'nun TL karşısında %10 değişmesi halinde:		
Avro net varlığı	(1.050.870)	1.050.870
Avro riskinden korunan kısım	-	-
Avro Net Etki	(1.050.870)	1.050.870
Toplam	(1.318.356)	1.318.356

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 30 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

a) Finansal Risk Yönetimi (devamı)

Kur riskine duyarlılık (devamı)

	Kar / (Zarar)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
31 Aralık 2021 itibarıyla;		
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişmesi halinde:		
ABD Doları net varlığı	(5.137)	5.137
ABD Doları riskinden korunan kısım	-	-
ABD Doları Net Etki	(5.137)	5.137
Avro'nun TL karşısında %10 değişmesi halinde:		
Avro net varlığı	(972.228)	972.228
Avro riskinden korunan kısım	-	-
Avro Net Etki	(972.239)	972.239
Toplam	(977.376)	977.376

NOT 31 - BAĞIMSIZ DENETİM KURULUŞUNDAN ALINAN HİZMETLERE İLİŞKİN ÜCRETLER

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Raporlama dönemine ait bağımsız denetim ücreti	470	294
Diğer güvence hizmetlerinin ücreti	590	60
	1.060	354

NOT 32 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Grup şirketlerinden Sasa tarafından 3 Ekim 2022 tarihinde ortalama 70,29 TL fiyattan 750.000 lot, 6 Ekim 2022 tarihinde ortalama 54,72 TL fiyattan 5.862.426 lot SASA hissesi geri alınmış ve bu işlem sonucunda şirketin sahip olduğu toplam SASA payları 8.869.427 TL nominal değere ulaşmıştır. Bu payların tamamı ihraç edilen 200.000.000 Euro nominal tutarlı tahvillerin 15.800.000 Euro nominal tutarlı kısmı için tahvil sahibi yatırımcılar tarafından 2022 Ağustos ayı içinde şirkete iletilen paya dönüştürme talepleri doğrultusunda 6 Ekim 2022 tarihinde paya dönüştürülerek itfa edilmesinde kullanılmıştır.

Şirketin çıkarılmış sermayesinin şarta bağlı sermaye artırımı yapılarak 2.240.000.000 TL'den 2.255.830.245 TL'ye yükseltilmesine ilişkin başvurusunun onaylandığı Sermaye Piyasası Kurulunun 27 Ekim 2022 tarih ve 2022/59 sayılı Bülteninde duyurulmuştur.