

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2020
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	5-42
NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	5
NOT 2 ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	5-11
NOT 3 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	12
NOT 4 FİNANSAL ARAÇLAR	12-14
NOT 5 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	14-15
NOT 6 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR	16
NOT 7 DİĞER ALACAKLAR, BORÇLAR VE ERTELENMİŞ GELİRLER	16
NOT 8 STOKLAR	17
NOT 9 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER	17
NOT 10 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	18
NOT 11 MADDİ DURAN VARLIKLAR	19-21
NOT 12 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	21
NOT 13 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	22
NOT 14 TAAHHÜTLER	22-23
NOT 15 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALARA İLİŞKİN KARŞILIKLAR	24-25
NOT 16 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	25
NOT 17 ÖZKAYNAKLAR	26-28
NOT 18 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	28-29
NOT 19 PAZARLAMA, GENEL YÖNETİM VE ARAŞTIRMA GELİŞTİRME GİDERLERİ	29-30
NOT 20 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / GİDERLER	30
NOT 21 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER / GİDERLER	31
NOT 22 FİNANSAL GELİRLER	31
NOT 23 FİNANSAL GİDERLER	31
NOT 24 VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	31-35
NOT 25 PAY BAŞINA KAZANÇ	36
NOT 26 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	36-37
NOT 27 TÜREV ARAÇLAR	37
NOT 28 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	38-41
NOT 29 FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)	42
NOT 30 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	42

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 EYLÜL 2020 VE 31 ARALIK 2019 TARİHLİ
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI**

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

		Cari Dönem	Önceki Dönem
		(Bağımsız Denetimden Geçmemiş)	(Bağımsız Denetimden Geçmiş)
	Notlar	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		2.478.642	1.611.781
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	128.203	101.348
Finansal Yatırımlar	4	44.705	27.848
Ticari Alacaklar	5	755.107	497.020
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	704.055	397.564
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	26	51.052	99.456
Diğer Alacaklar	7	3.326	4.945
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	3.326	4.945
Stoklar	8	1.262.116	751.535
Türev Araçlar	27	-	1.042
Peşin Ödenmiş Giderler	9	24.879	12.137
Diğer Dönen Varlıklar	16	260.306	215.906
Duran Varlıklar		7.867.843	6.142.400
Diğer Alacaklar	7	114	114
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	10	154	3.047
Maddi Duran Varlıklar	11	5.646.866	4.629.676
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	12	28.554	1.370
Peşin Ödenmiş Giderler	9	213.177	158.638
Ertelemiş Vergi Varlığı	24	1.978.978	1.349.555
TOPLAM VARLIKLAR		10.346.485	7.754.181
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		4.234.896	3.380.824
Kısa Vadeli Borçlanmalar	4	2.588.161	2.589.848
- Kısa Vadeli Borçlanmalar	4	1.657.863	2.195.508
- Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	4	923.348	391.108
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar	4	6.950	3.232
Ticari Borçlar	5	1.146.857	677.847
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	1.146.857	677.847
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	6	20.653	10.189
Diğer Borçlar	7	4.924	12.216
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	7	4.924	12.216
Ertelemiş Gelirler	7	473.893	89.423
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	24	-	685
Kısa Vadeli Karşılıklar	13	408	616
-Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	13	408	616
Uzun Vadeli Yükümlülükler		3.591.832	1.788.256
Uzun Vadeli Borçlanmalar	4	3.539.523	1.739.795
- İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar	4	3.502.443	1.724.287
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar	4	37.080	15.508
Uzun Vadeli Karşılıklar	15	52.309	48.461
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	15	52.309	48.461
ÖZKAYNAKLAR		2.519.757	2.585.101
Ödenmiş Sermaye	17	830.000	830.000
Sermaye Düzeltme Farkları	17	13	13
Geri Alınmış Paylar	17	(5.707)	(2.594)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	17	1.255.739	191.559
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş			
Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	17	508.483	508.483
-Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	17	(4.109)	(4.109)
-Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları	17	512.592	512.592
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	17	(14.366)	(6.540)
Net Dönem Karı veya Zararı	17	(54.405)	1.064.180
TOPLAM KAYNAKLAR		10.346.485	7.754.181

Ekteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2020 VE 2019 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARARVE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

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

	Notlar	(Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 1 Ocak - 30 Eylül 2020	(Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 1 Temmuz - 30 Eylül 2020	(Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 1 Ocak - 30 Eylül 2019	(Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Hasılat	18	3.088.411	1.225.225	1.956.225	695.450
Satışların Maliyeti (-)	18	(2.488.174)	(949.616)	(1.748.842)	(659.212)
BRÜT KAR		600.237	275.609	207.383	36.238
Genel Yönetim Giderleri (-)	19	(31.480)	(13.657)	(24.364)	(8.781)
Pazarlama Giderleri (-)	19	(95.779)	(34.505)	(63.641)	(19.682)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	19	(813)	(237)	(506)	(160)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	20	387.333	152.484	198.173	83.384
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	20	(364.720)	(187.929)	(138.829)	(53.189)
ESAS FAALİYET KARI		494.778	191.765	178.216	37.810
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	21	48.667	48.428	3.062	1.001
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	21	(1.025)	(854)	(1.271)	(154)
FİNANSMAN GELİRİ / (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI		542.420	239.339	180.007	38.657
Finansman Gelirleri	22	236.460	137.433	55.524	56.725
Finansman Giderleri (-)	23	(1.462.708)	(883.879)	(99.959)	-
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		(683.828)	(507.107)	135.572	95.382
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Geliri / (Gideri) (-)		629.423	253.718	828.673	370.216
- Dönem Vergisi Gideri (-)	24	-	-	(13.342)	(13.342)
- Ertelenmiş Vergi Geliri / Gideri (-)	24	119.701	86.517	(17.007)	(22.934)
- Teşvik Belgesi Dahilinde Ertelenmiş Vergi Geliri	24	509.722	167.201	859.022	406.492
DÖNEM KARI		(54.405)	(253.389)	964.245	465.598
Diğer kapsamlı gelir/gider		-	-	-	-
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		(54.405)	(253.389)	964.245	465.598
Dönem Karının Dağılımı:					
Ana Ortaklık Payları		(54.405)	(253.389)	964.245	465.598
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-	-	-
Pay Başına Kazanç	25	(0,0655)	(0,3053)	1,1617	0,5610

Ekteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 EYLÜL 2020 VE 2019 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU**

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

(Bağımsız Denetimden Geçmemiş)	Notlar	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltme farkları	Geri Alınmış Paylar	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler			Birikmiş Karlar		Toplam Özkaynaklar
					Maddi Duran Varlık Değerleme Artışları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Zararları	Net Dönem Karı / (Zararı)	
1 Ocak 2019		605.000	13	(1.594)	512.592	(4.109)	28.306	(2.384)	597.406	1.735.230
Transferler		225.000	-	-	-	-	163.253	209.153	(597.406)	-
Temettü		-	-	-	-	-	-	(209.153)	-	(209.153)
Toplam Kapsamlı Gelir		-	-	-	-	-	-	-	964.245	964.245
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Azalış		-	-	(2.613)	-	-	-	4.171	-	1.558
30 Eylül 2019	17	830.000	13	(4.207)	512.592	(4.109)	191.559	1.787	964.245	2.491.880
(Bağımsız Denetimden Geçmemiş)										
1 Ocak 2020	17	830.000	13	(2.594)	512.592	(4.109)	191.559	(6.540)	1.064.180	2.585.101
Transferler		-	-	-	-	-	1.064.180	-	(1.064.180)	-
Kar Payları	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir		-	-	-	-	-	-	-	(54.405)	(54.405)
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Azalış	17	-	-	(3.113)	-	-	-	(7.826)	-	(10.939)
30 Eylül 2020	17	830.000	13	(5.707)	512.592	(4.109)	1.255.739	(14.366)	(54.405)	2.519.757

Ekteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2020 VE 2019 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

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

	Notlar	Cari Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 1 Ocak - 30 Eylül 2020	Önceki Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 1 Ocak - 30 Eylül 2019
İşletme Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları:			
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Dönem Zararı / Karı		(683.828)	135.572
Dönem Net Karı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		1.134.167	873.271
Amortisman ve İfta Gideri ile İlgili Düzeltmeler	10,11,12	88.506	22.290
Faiz Gelir/Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		140.578	5.430
<i>Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler</i>	23	141.866	21.090
<i>Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler</i>	22	(1.182)	(17.833)
<i>Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Gelirleri</i>		(106)	2.173
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan			
<i>Kayıplar (Kazançlar) ile ilgili Düzeltmeler</i>		(47.417)	(1.571)
<i>Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından</i>			
<i>Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile ilgili Düzeltmeler</i>	21	(47.417)	(1.571)
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		5.353	7.377
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin</i>			
<i>Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler</i>	15	5.353	7.377
Muhtemel Riskler için Ayrılan Serbest Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler	13	(192)	46
Türev Araçların Değerlemesine İlişkin Düzeltmeler	27	1.042	-
Gerçekleşmemiş Kur Farkları ile İlgili Düzeltmeler	4	946.297	839.699
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler:		(198.070)	677.185
Ticari Alacaklardaki Artış İle İlgili Düzeltmeler		(261.368)	(39.338)
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki (Artış)/Azalış</i>		<i>(309.772)</i>	<i>61.195</i>
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış / (Artış)</i>		<i>48.404</i>	<i>(100.533)</i>
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklar İle İlgili (Artış) / Azalış		1.619	659.209
<i>Diğer Alacaklardaki (Artış) / Azalış</i>		<i>1.619</i>	<i>659.209</i>
Stoklardaki Artışlar İle İlgili Düzeltmeler		(535.869)	(131.770)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki (Artış) / Azalış İle İlgili Düzeltmeler		(122.538)	(121.693)
Diğer Dönen Varlıklardaki Azalış / (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		(44.402)	(117.932)
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış İle İlgili Düzeltmeler		376.846	373.282
Diğer Borçlardaki (Azalış) / Artış İle İlgili Düzeltmeler		(7.292)	(734)
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış İle İlgili Düzeltmeler		384.470	54.497
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış İle İlgili Düzeltmeler		10.464	1.664
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akımları:		252.269	1.686.028
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar			
Kapsamında Yapılan Ödemeler	15	(1.521)	(2.275)
Vergi Ödemeleri	24	(685)	(3.227)
İşletme Faaliyetlerinden Elde Edilen / (Kullanılan) Net Nakit		250.063	1.680.526
Yatırım Faaliyetlerinde Kullanılan Nakit Akımları:			
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık			
Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(465.274)	(1.721.926)
<i>Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık</i>			
<i>Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları</i>		11-12	(465.274)
<i>Maddi ve Maddi Olmayan Duran</i>			
<i>Varlık Alımı İçin Verilen Nakit Avanslar</i>			(169.846)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Satışından			
Kaynaklanan Nakit Girişleri		11-21	(895)
<i>Maddi Duran Varlık Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri</i>			(895)
Yatırım Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlık			
Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri		10-21	50.207
Yatırım Faaliyetlerinde Kullanılan Net Nakit		(415.962)	(1.714.629)
Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akımları:			
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		2.334.934	1.448.989
<i>Kredilerden Nakit Girişleri</i>		<i>2.334.934</i>	<i>1.448.989</i>
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(1.925.572)	(711.423)
<i>Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları</i>		<i>(1.925.572)</i>	<i>(711.423)</i>
Ödenen Faiz		(189.994)	(101.329)
Alınan Faiz		1.182	17.833
Ödenen Temettüleri		-	(209.153)
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklardaki Azalış/Artış İle İlgili Net Değişim		-	(329.976)
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkayanağa Dayalı Araçlarını			
Almasıyla İlgili Nakit Çıkışları		(10.939)	(5.156)
Diğer Nakit Çıkışları		(16.857)	(611)
Finansman Faaliyetlerinden Elde Edilen Net Nakit		192.754	109.174
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET DEĞİŞİM		26.855	75.071
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		101.348	28.272
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		128.203	103.343

Ekteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 1 - GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Sasa Polyester Sanayi A.Ş. (“Şirket”) 8 Kasım 1966 tarihinde Adana’da kurulmuş olup, ana faaliyet konuları polyester elyaf, iplik ve benzeri ürünlerle polyester cips üretimi ve pazarlamasıdır. Grup, Erdemoğlu Holding A.Ş. (“Erdemoğlu Holding”) bağlı ortaklığıdır. Sasa Polyester Sanayi A.Ş.’nin hisse senetleri, Borsa İstanbul BIST 50 endeksinde işlem görmektedir.

Şirket’in kayıtlı olduğu adresi aşağıdaki gibidir:

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

Şirket’in 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla personel sayısı 3.491 kişidir (31 Aralık 2019: 1.979 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 2020 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

Finansal Tabloların Hazırlanış Temelleri ve Belirli Muhasebe Politikaları

İlişikteki konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayınlanan Seri II, 14.1 nolu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine göre Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları’nı / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları (“TMS/TFRS”) esas alınmıştır.

Grup, 30 Eylül 2020 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.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2020 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)

Finansal Tabloların Hazırlanış Temelleri ve Belirli Muhasebe Politikaları (devamı)

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 2019 tarihli finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Ara dönem özet konsolide 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.

SPK, 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, Türkiye'de faaliyette bulunan halka açık Şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan etmiştir. Grup'un finansal tabloları, bu karar çerçevesinde hazırlanmıştır. Grup'un işlevsel ve sunum para birimi TL olarak kabul edilmiştir.

Konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile gösterilen yeniden değerlemeye tabi tutulan arsa ve arazilerin dışında, tarihi maliyet esaslı baz alınarak Türk Lirası olarak hazırlanmıştır. Konsolide finansal tablolar, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış kanuni kayıtlara TMS/TFRS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

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

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem konsolide finansal 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. Yönetim, mevcut koşullar ve projeksiyonlar ışığında işletmenin sürekliliğininde önemli şüpheler oluşturacak belirsizliklerin olmadığı sonucuna ulaşmıştır. Bu sonuca ulaşılmasında, yönetim 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 2020 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 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Şirket'in bağlı ortaklıklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</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 yapılmıştır.

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 2020 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)

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 2020 tarihinde sona eren döneme ait özet konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan önemli tahminler, 31 Aralık 2019 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) 2020 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar

TFRS 3 (Değişiklikler)	<i>İşletme Tanımı</i>
TMS 1 ve TMS 8 (Değişiklikler)	<i>Önemlilik Tanımı</i>
TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7 (Değişiklikler)	<i>Gösterge Faiz Oranı Reformu</i>
TFRS 16 (Değişiklikler)	<i>COVID-19 ile ilgili Kira İmtiyazları</i>
Kavramsal Çerçeve (Değişiklikler)	<i>TFRS'lerde Kavramsal Çerçeve'ye Yapılan Atıflara İlişkin Değişiklikler</i>

TFRS 3 (Değişiklikler) İşletme Tanımı

Bir faaliyet ve varlık grubunun ediniminin muhasebeleştirilmesi, söz konusu grubun bir işletme grubu mu yoksa sadece bir varlık grubu mu olduğuna bağlı olarak değiştiği için “işletme” tanımı önemlidir. TFRS 3 İşletme Birleşmelerin standardında yer alan “işletme” tanımı değiştirilmiştir. Söz konusu değişiklikle beraber:

- Bir işletmenin girdiler ve bir süreç içermesi gerektiği teyit edilerek; sürecin asli olması ve süreç ve girdilerin birlikte çıktılarının oluşturulmasına önemli katkıda bulunması gerektiği hususlarına açıklık getirilmiştir.
- Müşterilere sunulan mal ve hizmetler ile olağan faaliyetlerden diğer gelirler tanımına odaklanarak işletme tanımı sadeleştirilmiştir.
- Bir şirketin bir işletme mi yoksa bir varlık grubu mu edindiğine karar verme sürecini kolaylaştırmak için isteğe bağlı bir test eklenmiştir.

TMS 1 ve TMS 8 (Değişiklikler) Önemlilik Tanımı

Önemlilik tanımındaki değişiklikler (TMS 1 ve TMS 8'deki değişiklikler), “önemlilik” tanımını netleştirir ve Kavramsal Çerçeve’de kullanılan tanımı ve standartları revize eder.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2020 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)

TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7 (Değişiklikler) *Gösterge Faiz Oranı Reformu*

a) 2020 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar (devamı)

Bu değişiklikler işletmelerin gösterge faiz oranı reformu sonucu korunan kalemin veya korunma aracının nakit akışlarına dayanak oluşturan gösterge faiz oranının değişmeyeceği varsayımı altında korunma muhasebesinin belirli hükümlerini uygulamaya devam edebileceği konusuna açıklık getirir.

TFRS 16 (Değişiklikler) *COVID-19’la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde Tanınan İmtiyazlar*

Söz konusu değişiklik ile Şirket COVID-19’dan dolayı yapılan kira imtiyazının kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmemeyi tercih edebilir. Öngörülen kolaylaştırıcı uygulama, sadece kira ödemelerinde COVID-19 salgını sebebiyle tanınan imtiyazlar için ve yalnızca aşağıdaki koşulların tamamı karşılandığında uygulanır:

- Kira ödemelerinde meydana gelen değişikliğin kiralama bedelinin revize edilmesine neden olması ve revize edilen bedelin, değişiklikten hemen önceki kiralama bedeliyle önemli ölçüde aynı olması veya bu bedelden daha düşük olması,
- Kira ödemelerinde meydana gelen herhangi bir azalışın, sadece normalde vadesi 30 Eylül 2021 veya öncesinde dolan ödemeleri etkilemesi ve
- Kiralamanın diğer hüküm ve koşullarında önemli ölçüde bir değişikliğin olmaması.

COVID-19’la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde Tanınan İmtiyazlar-TFRS 16’ya İlişkin Değişiklikler kiracılar tarafından, 1 Haziran 2020 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya izin verilmektedir.

1 Ocak 2020’den önce COVID-19 ile ilgili herhangi bir kira imtiyazı bulunmamaktadır.

Kavramsal Çerçeve (Değişiklikler) *TFRS’lerde Kavramsal Çerçeve’ye Yapılan Atıflara İlişkin Değişiklikler*

TFRS’lerde Kavramsal Çerçeve’ye yapılan atıflara ilişkin değişiklikler; TFRS 2, TFRS 3, TFRS 6, TFRS 14, TMS 1, TMS 8, TMS 34, TMS 37, TMS 38, TFRS Yorum 12, TFRS Yorum 19, TFRS Yorum 20, TFRS Yorum 22, TMS Yorum 32’nin ilgili paragraflarını değiştirmiştir. Söz konusu değişiklikler 1 Ocak 2020 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanır. *TFRS’lerde Kavramsal Çerçeve’ye Yapılan Atıflara İlişkin Değişiklikler* tarafından yapılan diğer tüm değişiklikler uygulanıyorsa erken uygulamaya izin verilir.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2020 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 17 Sigorta Sözleşmeleri

TFRS 17, sigorta yükümlülüklerinin mevcut bir karşılama değerinde ölçülmesini gerektirir ve tüm sigorta sözleşmeleri için daha düzenli bir ölçüm ve sunum yaklaşımı sağlar. Bu gereklilikler sigorta sözleşmelerinde tutarlı, ilkeye dayalı bir muhasebeleştirilmeye ulaşmak için tasarlanmıştır. TFRS 17, 1 Ocak 2021 itibarıyla TFRS 4 Sigorta Sözleşmelerinin yerini alacaktır.

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 2022 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.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2020 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

Grup, konsolide finansal tabloları hazırlarken geleceğe yönelik tahmin ve varsayımlarda bulunmaktadır. Muhasebe tahminleri nadiren gerçekleşenlerle birebir aynı sonuçları vermektedir. Gelecek finansal raporlama döneminde, varlık ve yükümlülüklerin kayıtlı değerinde önemli düzeltmelere neden olabilecek tahmin ve varsayımlar aşağıda belirtilmiştir:

Stokların net gerçekleşebilir değeri

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

Ertelenmiş Vergi

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

Kıdem tazminat yükümlülüğü

Kıdem tazminat yükümlülüklerinin bugünkü değeri belli varsayımlar kullanılarak aktüeryal bazda belirlenir. Bu varsayımlar kıdem tazminat yükümlülüklerinin net giderinin belirlenmesinde kullanılır ve indirgenme oranını da içerir. Söz konusu varsayımlarda meydana gelen herhangi bir değişiklik kıdem tazminat yükümlülüğünün kayıtlı değerini etkiler. Tüm aktüeryal kayıp ve kazançlar özkaynaklar altındaki kıdem tazminatlarından aktüeryal kayıp kazançlar fonunda muhasebeleştirilir. İskonto oranı kıdem tazminat yükümlülüklerinin yerine getirilmesi için gerekli olan gelecekteki tahmini nakit çıkışlarının bugünkü değerinin hesaplanmasında kullanılan orandır (Not: 15).

Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların faydalı ömürleri

Maddi duran varlıklar, kayıtlı değerleri üzerinden, birikmiş amortisman ve varsa değer düşüklüğü düşüldükten sonraki net değeri ile gösterilmektedir. Amortisman, maddi duran varlıkların düzeltilmiş değerleri baz alınarak faydalı ömürleri üzerinden doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak ayrılmaktadır. Satın alınan maddi olmayan duran varlıklardan sınırlı ömre sahip olanlar, maliyet değerlerinden birikmiş itfa payları ve birikmiş değer düşüklükleri düşüldükten sonraki tutarıyla gösterilirler. Bu varlıklar beklenen faydalı ömürlerine göre doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak amortismanına tabi tutulur. Beklenen faydalı ömür ve amortisman yöntemi, tahminlerde ortaya çıkan değişikliklerin olası etkilerini tespit etmek amacıyla her yıl gözden geçirilir ve tahminlerdeki değişiklikler ileriye dönük olarak muhasebeleştirilir.

Gerçeğe uygun ölçüm ve değerlendirme süreçleri

Grup'un arsaları ve türev finansal araçları finansal raporlama amacıyla gerçeğe uygun değeriyle ölçülmektedir. Şirket'in yönetim kurulu gerçeğe uygun değer ölçümleri için uygun değerlendirme teknikleri ve girdilerin belirlenmesi amacıyla başında Şirket'in CFO'sunun bulunduğu değerlendirme komitesini kurmuştur. Bir varlık veya yükümlülüğün gerçeğe uygun değerinin tahmininde, Grup, mevcut olan gözlemlenebilir piyasa verilerini kullanır.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 3 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	<u>30 Eylül 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>
Kasa	87	4
Bankalardaki mevduat	128.116	101.344
-Vadesiz mevduat	128.116	101.344
	128.203	101.348

NOT 4 - FİNANSAL ARAÇLAR

Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar	<u>30 Eylül 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>
Vadesi 3 aydan uzun blokeli mevduatlar (*)	44.705	27.848
Toplam	44.705	27.848

(*) Grup'un 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla banka mevduatında Türkiye İhracat Kredi Bankası ("Türk Eximbank") kredilerinden kaynaklanan, vadesi 3 aydan uzun 44.705 TL blokeli tutar bulunmaktadır (31 Aralık 2019: 27.848 TL).

Kısa Vadeli Finansal Borçlanmalar

	<u>30 Eylül 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>
Kısa vadeli banka kredileri	1.657.863	2.195.508
Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları	923.348	391.108
Finansal kiralama yükümlülükleri	6.950	3.232
	2.588.161	2.589.848

Uzun Vadeli Finansal Borçlanmalar

	<u>30 Eylül 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>
Uzun vadeli banka kredileri	3.502.443	1.724.287
Finansal kiralama yükümlülükleri	37.080	15.508
	3.539.523	1.739.795

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2020 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)

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla finansal borçlanmalar ve bu borçlanmalara ilişkin faiz tahakkukları aşağıdaki gibidir:

Anapara	30 Eylül 2020			31 Aralık 2019		
	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	Döviz tutarı (*)	TL	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	Döviz tutarı (*)	TL
Döviz cinsi tutarı						
TL	16,00	-	932.516	20,36	-	580.703
ABD Doları	2,49	71.191	551.889	-	-	-
Avro	1,96	506.509	4.600.871	2,43	555.627	3.695.253
			6.085.276			4.275.956
Faiz tahakkuku						
TL		-	19.444		-	31.750
ABD Doları		88	680		-	-
Avro		2.453	22.284		3.298	21.937
			6.127.684			4.329.643

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

Finansal borçlanmaların geri ödeme vadeleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
1 yıl içinde ödenecekler	2.588.161	2.589.848
1-2 yıl içinde ödenecekler	908.234	404.314
2-3 yıl içinde ödenecekler	583.620	387.636
3-4 yıl içinde ödenecekler	490.765	261.959
4-5 yıl içinde ödenecekler	409.873	185.185
5 yıl ve sonrası	1.147.031	500.701
	6.127.684	4.329.643

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2020 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)

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 2020</u>	<u>30 Eylül 2019</u>
Açılış bakiyesi	4.329.643	2.041.429
Faiz gideri	141.866	21.090
Ödenen faiz	(189.994)	(101.329)
Kur farkı	946.297	839.699
Aktifleşen finansman giderleri (Not 11)	490.510	75.190
Yeni alınan krediler	2.334.934	1.448.989
Geri ödenen krediler	(1.925.572)	(711.423)
Kapanış bakiyesi	6.127.684	3.613.645

NOT 5 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Ticari Alacaklar

	<u>30 Eylül 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>
Ticari alacaklar (*)	505.781	273.582
Alınan çekler (**)	198.955	124.663
Şüpheli alacak karşılığı	(681)	(681)
	704.055	397.564
İlişkili taraflardan alacaklar (Not 26)	51.052	99.456
	755.107	497.020

(*) Ticari alacaklar 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla aylık Türk Lirası % 1,33, ABD Doları % 0,17, Avro %0,26 (31 Aralık 2019: Türk Lirası %1,00, ABD Doları % 0,43, Avro %0,27) oranı kullanılarak iskonto edilmiştir.

(**) Alınan çekler, ticari faaliyetler sonucunda müşterilerden alınmış, portföyde bulunan çekleri ifade etmektedir. 132.750 TL'si vadesi üç aydan kısa olan çeklerden oluşmaktadır (31 Aralık 2019: 70.125 TL).

Vadeden sonra geçen süre	<u>30 Eylül 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>
1 aya kadar	31.403	39.529
1 - 3 ay arası	1.149	2.850
3 aydan fazla	4.062	267
	36.614	42.646

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2020 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)

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla vadesi geçmiş ancak karşılık ayrılmamış alacaklara ait alacak sigortası, banka teminatı, ipotek ve müşteri çekleri teminatların varlığı sebebiyle bu konsolide finansal tablolarda alacaklara ilişkin herhangi bir karşılık ayrılmamıştır.

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

Vadeden sonra geçen süre	<u>30 Eylül 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>
6 aydan fazla	681	681
	681	681

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla, ticari alacakların 681 TL (2019: 681 TL) tutarındaki kısmı için şüpheli alacak karşılığı ayrılmıştır. Ticari alacaklar için ayrılan şüpheli alacak karşılığı, geçmiş tahsil edilememe tecrübesine dayanılarak belirlenmiştir. Dönem içinde şüpheli alacak karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	<u>1 Ocak - 30 Eylül 2020</u>	<u>1 Ocak - 30 Eylül 2019</u>
1 Ocak bakiyesi	(681)	(171)
30 Eylül Bakiyesi	(681)	(171)

Ticari Borçlar

	<u>30 Eylül 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>
Ticari borçlar (*)	1.146.857	677.847
	1.146.857	677.847

(*) Ticari borçlar 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla aylık Türk Lirası % 1,33, ABD Doları % 0,17, Avro %0,26 (31 Aralık 2019: Türk Lirası %1,00, ABD Doları % 0,43, Avro %0,27) oranı kullanılarak iskonto edilmiştir.

Ticari alacak ve ticari borçların 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla ortalama vadeleri sırasıyla 40 gün ve 86 gündür (31 Aralık 2019: 68 gün ve 100 gündür).

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2020 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 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>
Ödenecek SGK Primleri	10.444	6.404
Personele borçlar	10.209	3.785
	20.653	10.189

NOT 7 - DİĞER ALACAKLAR, BORÇLAR VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Diğer Cari Alacaklar

	<u>30 Eylül 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>
İş ve hizmet avansları	2.275	4.170
Peşin ödenen vergi ve fonlar	613	578
Verilen depozito ve teminatlar	106	97
Diğer alacaklar	332	100
	3.326	4.945

Diğer Cari Olmayan Alacaklar

	<u>30 Eylül 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>
Verilen depozito ve teminatlar	114	114
	114	114

Diğer Borçlar

	<u>30 Eylül 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>
Ödenecek vergi, resim ve harçlar	4.924	12.216
	4.924	12.216

Ertelenmiş Gelirler

	<u>30 Eylül 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>
Alınan sipariş avansları (*)	473.893	89.423
	473.893	89.423

(*) Grup, 2019 yılında devreye alınan elyaf tesisi ile 2020 yılında devreye alınan poy ve tekstürize iplik tesisi yatırımları ile birlikte satışlarını arttırmıştır. Bu duruma paralel olarak da Grup'un alınan sipariş avanslarında artış meydana gelmiştir.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2020 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 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>
İlk madde ve malzeme	653.549	363.242
Mamuller	264.062	241.971
Ara mamuller	251.720	109.296
Yedek parçalar	41.342	16.140
Yarı mamuller	18.114	5.945
Diğer	33.329	14.941
	1.262.116	751.535

NOT 9 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

Peşin Ödenmiş Giderler (Kısa Vadeli)

	<u>30 Eylül 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>
Peşin ödenen sigorta giderleri	18.750	8.308
Diğer peşin ödenen giderler	6.129	3.829
	24.879	12.137

Peşin Ödenmiş Giderler (Uzun Vadeli)

	<u>30 Eylül 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>
Sabit kıymet avansı (*)	213.177	157.920
Gelecek yıllara ait giderler	-	718
	213.177	158.638

(*) Grup'un, yatırımlarına ilişkin avans ödemeleridir.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2020 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 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde yatırım amaçlı gayrimenkuller ve amortismanlarına ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2020	İlaveler	Çıkışlar *	30 Eylül 2020
Maliyet				
Arsa ve arazi	19	-	(14)	5
Binalar	10.319	-	(6.539)	3.780
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	1.045	-	(1.045)	-
Makine,tesis ve cihazlar	211	-	(211)	-
	11.594	-	(7.809)	3.785
Birikmiş amortisman				
Binalar	7.525	72	(3.966)	3.631
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	833	2	(835)	-
Makine,tesis ve cihazlar	189	29	(218)	-
	8.547	103	(5.019)	3.631
Net defter değeri	3.047		(2.790)	154

Grup'un sahip olduğu, 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla net defter değeri 154 TL (30 Eylül 2019: 246 TL) tutarındaki gayrimenkuller kira sözleşmeleri vasıtasıyla üçüncü şahıslara kiralanmaktadır. Grup'un bu sözleşmelere ilişkin dönem içerisinde amortisman dışında katlandığı gider bulunmamakta olup elde ettiği kira geliri 225 TL'dir (30 Eylül 2019: 209 TL) (Not 21).

* Grup sahip olduğu Adana Hacı Sabancı Organize Sanayi Bölgesinde bulunan gayrimenkulun satışını gerçekleştirmiş ve ilgili tutar yatırım amaçlı gayrimenkullerden çıkmıştır.

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

	1 Ocak 2019	İlaveler	30 Eylül 2019
Maliyet:			
Arsa ve arazi	19	-	19
Binalar	10.319	-	10.319
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	1.045	-	1.045
Makine,tesis ve cihazlar	211	-	211
	11.594	-	11.594
Birikmiş amortisman			
Binalar	7.462	47	7.509
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	827	4	831
Makine,tesis ve cihazlar	107	61	168
	8.396	112	8.508
Net defter değeri	3.198		3.086

30 Eylül 2020 ve 2019 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 2020 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 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde maddi duran varlıklar ve birikmiş amortismanlarına ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2020	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	30 Eylül 2020
Maliyet					
Arsa ve arazi	714.261	-	-	-	714.261
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	7.455	-	3.312	-	10.767
Binalar	365.677	153	290.234	-	656.064
Makine, tesis ve cihazlar	1.592.766	5.593	1.933.256	(591)	3.531.024
Taşıt araç ve gereçleri	5.765	1.632	2.540	-	9.937
Döşeme ve demirbaşlar	12.125	4.600	1.858	(11)	18.572
Yapılmakta olan yatırımlar (*)	2.340.116	1.119.904	(2.258.233)	-	1.201.787
	5.038.165	1.131.882	(27.033)	(602)	6.142.412
Birikmiş amortisman					
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	3.064	115	-	-	3.179
Binalar	49.659	12.772	-	-	62.431
Makine, tesis ve cihazlar	346.450	72.608	-	(591)	418.467
Taşıt araç ve gereçleri	3.192	860	-	-	4.052
Döşeme ve demirbaşlar	6.124	1.304	-	(11)	7.417
	408.489	87.659	-	(602)	495.546
Net defter değeri	4.629.676				5.646.866

(*) 30 Eylül 2020 tarihinde sona eren dönem içinde, yapılmakta olan yatırımlarda aktifleştirilen borçlanma maliyeti 490.510 (Not 4) TL dir (Kur farkı: 427.004 TL, faiz: 63.505 TL) (30 Eylül 2019: 75.190 TL). 30 Eylül 2020 itibarıyla, yapılmakta olan yatırımlara ilavelerin 44.030 TL'lik kısmı finansal kiralama yolu ile alınmış makinelerden oluşmaktadır. Bu tutarın 27.033 TL'lik kısmı maddi olmayan duran varlıklarda aktifleştirilmiştir. (30 Eylül 2019: Bulunmamaktadır).

Grup'un 30 Eylül 2020 tarihleri itibarıyla maddi duran varlıkları üzerinde 571.440 TL tutarında ipotek bulunmaktadır (31 Aralık 2019: 571.440 TL).

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2020 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 2019	Haveler	Transferler	Çıkışlar	30 Eylül 2019
Maliyet					
Arsa ve arazi	714.261	-	-	-	714.261
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	7.657	-	80	(217)	7.520
Binalar	52.402	1.873	145.231	(2.320)	197.186
Makine, tesis ve cihazlar	451.572	14.871	1.020.829	(20.218)	1.467.054
Taşıt araç ve gereçleri	3.025	1.018	1.527	(405)	5.165
Döşeme ve demirbaşlar	8.085	2.081	2.383	(440)	12.109
Yapılmakta olan yatırımlar	1.312.317	1.607.195	(1.170.050)	-	1.749.462
	2.549.319	1.627.038	-	(23.600)	4.152.757
Birikmiş amortisman					
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	3.218	3.584	-	(217)	6.585
Binalar	45.987	923	-	(2.320)	44.590
Makine, tesis ve cihazlar	322.846	15.556	-	(20.218)	318.184
Taşıt araç ve gereçleri	2.617	199	-	(405)	2.411
Döşeme ve demirbaşlar	5.261	1.364	-	(440)	6.185
	379.929	21.626	-	(23.600)	377.955
Net defter değeri	2.169.390				3.774.802

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 2017 itibarıyla Grup'tan bağımsız bir değerlendirme şirketi olan İdeal Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş. tarafından gerçekleştirilmiştir. İdeal Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş. SPK tarafından yetkilendirilmiş olup sermaye piyasası mevzuatı uyarınca gayrimenkul değerlendirme hizmeti vermektedir ve ilgili bölgelerdeki emlakların gerçeğe uygun değer ölçümlemesinde yeterli tecrübeye ve niteliğe sahiptir. Sahip olunan arsaların gerçeğe uygun değeri benzer emlaklar için olan mevcut işlem fiyatlarını yansıtan piyasa karşılaştırmalı yaklaşıma göre belirlenmiştir.

30 Eylül 2020 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			
	30 Eylül 2020	1. Seviye	2. Seviye	3. Seviye
Arsa	714.261	-	714.261	-
	714.261	-	714.261	-

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

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2020 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 2020 ve 2019 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 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019
Üretim maliyeti (Not: 18)	84.455	20.240
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (Not: 19)	2.309	771
Genel yönetim giderleri (Not: 19)	1.391	913
Araştırma giderleri (Not: 19)	351	366
	88.506	22.290

NOT 12 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

30 Eylül 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren hesap dönemleri içinde maddi olmayan duran varlıklar ve birikmiş itfa paylarına ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2020	İlaveler	Transferler (*)	30 Eylül 2020
Maliyet				
Haklar	16.856	895	27.033	44.784
	16.856	895	27.033	44.784
Birikmiş itfa payları				
Haklar	15.486	744	-	16.230
	15.486	744	-	16.230
Net defter değeri	1.370			28.554

*Finansal kiralama yolu ile alınmış ve aktifleştirilmiş makinelerden oluşmaktadır.

	1 Ocak 2019	İlaveler	Transferler	30 Eylül 2019
Maliyet				
Haklar	8.256	463	-	8.719
Geliştirme maliyetleri	7.641	216	-	7.857
	15.897	679	-	16.576
Birikmiş itfa payları				
Haklar	6.810	510	-	7.320
Geliştirme maliyetleri	7.989	42	-	8.031
	14.799	552	-	15.351
Net defter değeri	1.098			1.225

30 Eylül 2020 ve 2019 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 2020 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 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>
Yeniden yapılandırma ve diğer alacak taleplerine ilişkin gider karşılığı (*)	408	585
Diğer	-	31
	408	616

(*) 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.

	<u>1 Ocak - 30 Eylül 2020</u>	<u>1 Ocak - 30 Eylül 2019</u>
1 Ocak bakiyesi	585	877
Dönem içerisinde ayrılan karşılık (Not 19)	15	129
Dönem içerisinde kapatılan karşılık	(192)	(341)
30 Eylül bakiyesi	408	665

NOT 14 - TAAHHÜTLER

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla yükümlülüklerde yer almayan taahhütlerin toplamı:

Dahilde işleme izin belgesi kapsamındaki ihracat taahhütleri

	<u>30 Eylül 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>
İhracat taahhüdü belgelerin belgede kayıtlı toplam tutarı	9.170.708	6.462.908
İhracat taahhüdü yerine getirilmiş ancak yasal kapatma işlemi sonuçlanmamış belgelerin belgede kayıtlı toplam tutarı	6.303.948	4.718.982
Açık olan belgelerin belgede kayıtlı ihracat taahhüdü toplamı	2.866.760	2.274.892
Açık olan ihracat taahhüdü	2.013.145	1.645.841
	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Açık Akreditifler	781.905	364.332

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2020 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 2020				31 Aralık 2019			
	TL Karşılığı	TL	Amerikan Doları	Avro	TL Karşılığı	TL	Amerikan Doları	Avro
A.Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı (*)	1.682.908	593.789	66.200	63.403	1.342.726	589.047	-	113.325
B.Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	18.167	-	-	2.000	13.301	-	-	2.000
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	1.701.075	593.789	66.200	65.403	1.356.027	589.047	-	115.325

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

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Grup'un özkaynaklarına oranı 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla % 0'dır. (31 Aralık 2019: % 0).

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla alınmış olan ipotek ve teminat tutarları:

	<u>30 Eylül 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>
Alınan teminat mektupları	135.878	105.735
Alınan teminat senet/çekleri	3.663	2.942
	139.541	108.677

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2020 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 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>
Kıdem tazminatı karşılığı	46.381	43.084
Birikmiş izin karşılığı	5.928	5.377
	52.309	48.461

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 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla birikmiş izin karşılığının hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

	<u>1 Ocak - 30 Eylül 2020</u>	<u>1 Ocak - 30 Eylül 2019</u>
1 Ocak bakiyesi	5.377	3.668
Dönem içerisinde ayrılan karşılık	2.072	2.013
Dönem içerisinde iptal edilen karşılık	(1.521)	(803)
30 Eylül bakiyesi	5.928	4.878

Kıdem Tazminatı Karşılığı

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

Türk kanunlarına göre Grup en az bir yıllık hizmeti tamamlayarak; emeklilik nedeniyle ilişkisi kesilen, askerlik hizmetleri için çağrılan, Grup tarafından İş Kanunu 25/2 Madde haricinde işten çıkartılan, İş Kanunu 24'üncü Madde'ye göre işten ayrılan, Sosyal Güvenlik Kurumu'na göre yaşlılık aylığı almaya hak kazanmak için gerekli yaş sınırı dışında kalan koşulları tamamlamış olan, evlilik nedeniyle bir yıl içerisinde işten ayrılan kadınlara veya vefat eden her çalışanın yasal varislerine kıdem tazminatı ödemek mecburiyetindedir. 8 Eylül 1999 tarihi itibarıyla ilgili yasa değişerek, emeklilik şartları kademeli hale getirilmiştir.

Ödenecek tazminat, toplu sözleşme kapsamında dışında kalan personel ile dokuma işkolu sendikalı personel için kıdem tazminatı tavanını aşmamak kaydıyla her hizmet yılı için bir aylık giydirilmiş ücret tutarı kadar, kimya işkolu sendikalı personel için ise kıdem tazminatı tavanını aşmamak kaydıyla her hizmet yılı için 47 günlük giydirilmiş ücret tutarı kadardır. Bir yıldan artan süreler için de aynı oran üzerinden kıst ödeme yapılır.

Kıdem tazminatı karşılığı yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir. Kıdem tazminatı karşılığı, Grup'un çalışanlarının emekli olmasından doğan gelecekteki olası yükümlülüğün bugünkü değerinin tahmini ile hesaplanır.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2020 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)

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

	<u>30 Eylül 2020</u>	<u>30 Eylül 2019</u>
İskonto oranı (%)	4,75	4,75
Emeklilik olasılığının tahmini için devir hızı oranı (%)	98	98

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

Temel varsayım, her yıllık hizmet için belirlenen tavan karşılığın enflasyon ile orantılı olarak artmasıdır. Böylece uygulanan iskonto oranı enflasyonun beklenen etkilerinden arındırılmış gerçek oranı gösterir. Grup'un kıdem tazminatı karşılığı, 1 Temmuz 2020 tarihinden itibaren geçerli olan kıdem tazminatı tavanı olan 7,12 TL (1 Ocak 2019: 6,02 TL) üzerinden hesaplanmaktadır.

Kıdem tazminatı karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	<u>1 Ocak - 30 Eylül 2020</u>	<u>1 Ocak - 30 Eylül 2019</u>
1 Ocak bakiyesi	43.084	37.252
Dönem içerisinde ayrılan karşılık	7.814	8.839
Dönem içerisinde ödenen	(4.517)	(5.285)
30 Eylül bakiyesi	46.381	40.806

NOT 16 - DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer Dönen Varlıklar

	<u>30 Eylül 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>
Devreden katma değer vergisi (*)	196.594	187.523
<u>İhracat ve iç piyasa satışlardan kaynaklı KDV iade alacağı (**)</u>	<u>63.712</u>	<u>28.383</u>
	260.306	215.906

(*) İlgili tutarın 34.255 TL tutarındaki kısmı 2020 yılı içerisinde aktifleşen poy yatırımı ve Pet Tesisi ile ilgili olup iade alınmaya başlanmıştır. Kalan kısım ise stok alımları ile ilgilidir ve 2020 yılı içerisinde iade alınacaktır.

(**) Grup 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla 63.712 TL tutarındaki KDV alacağının 46.855 TL tutarındaki kısmı için başvuru sürecini tamamlamış olup, rapor yayın tarihi itibarıyla iade başvurusu yapılan kısmın 19.238 TL'lik kısmı tahsil edilmiştir (31 Aralık 2019: 28.383 TL).

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2020 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 83.000.000.000 adet (31 Aralık 2019: 83.000.000.000 adet) hisseden oluşmaktadır. Grup'un ortakları ve 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla sermayeye katılım oranları aşağıdaki gibidir.

	<u>30 Eylül 2020</u>		<u>31 Aralık 2019</u>	
	Pay tutarı	Pay yüzdesi	Pay tutarı	Pay yüzdesi
Erdemoğlu Holding A.Ş.	521.272	62,80	521.272	62,80
Merinos Halı San. ve Tic. A.Ş.	120.350	14,50	120.350	14,50
Dinarsu İmalat ve Ticaret T.A.Ş.	62.250	7,50	62.250	7,50
Diğer	126.128	15,20	126.128	15,20
Ödenmiş Sermaye	830.000	100	830.000	100
Sermaye düzeltme farkları (*)	13		13	
Toplam Sermaye	830.013		830.013	

(*) 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 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>
Ödenmiş Sermaye	830.000	830.000
Sermaye Düzeltme Farkları	13	13
Geri Alınan Paylar (*)	(5.707)	(2.594)
Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler	1.255.739	191.559
Geçmiş Yıl Zararları (-)	(14.366)	(6.540)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	(4.109)	(4.109)
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışı	512.592	512.592
Net Dönem Karı	(54.405)	1.064.180
Özkaynaklar toplamı	2.519.757	2.585.101

(*) Grup, 24 Kasım 2017 - 29 Kasım 2017 tarihleri arasında 6,40 TL – 6,69 TL fiyat aralığından toplam 159.388.400 adet ve işlem tutarı 10.532.055 TL, 23 Mayıs 2019 tarihinde 5,07 TL - 5,29 TL (TL-Tam) fiyat aralığından 1.000.000.000 ve işlem tutarı 5.155.926 TL, 11 Mart 2020 tarihinde 6,80 TL - 7,00 TL (TL-Tam) fiyat aralığından 1.500.000.000 ve işlem tutarı 10.341.940 (tam TL), olan SASA hisse senetlerini geri almıştır. Grup'un geri aldığı toplam pay 4.093.884 TL nominal değere ulaşmıştır. Ayrıca 17 Mayıs 2018 tarihinde ve 3 Mayıs 2019 tarihinde tamamlanan bedelsiz kar payı dağıtım işlemlerinden de payına isabet eden kısım olarak toplamda 1.613.203 adet yeni pay sahibi olmuştur. Böylece Grup'un rapor tarihi itibarıyla Sasa Polyester Sanayi A.Ş.'deki sahip olduğu toplam pay 5.707.087 TL nominal değere, %0,6876 orana ulaşmıştır.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 17 – ÖZKAYNAKLAR (devamı)

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

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

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

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 dağıtımını veya sermaye artırımına konu olmamışsa “Geçmiş yıllar kar / zararlarıyla” ilişkilendirilmesi gerekmektedir. Diğer özkaynak kalemleri ise Uluslararası Finansal Raporlama Standartları çerçevesinde değerlendirilen tutarları ile gösterilmektedir.

Sermaye düzeltmesi farklarının sermayeye eklenmek dışında bir kullanımı yoktur

Temettü Dağıtım

Halka açık 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 dağıtılabilecek karın %50'si oranında nakit kar payı dağıtılmasını prensip olarak kabul etmiştir.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 17 - ÖZKAYNAKLAR (devamı)

Temettü Dağıtım (devamı)

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 bilanço tarihi itibarıyla yasal kayıtlarında kar dağıtımına konu edilebilecek dönem karı bulunmamaktadır (31 Aralık 2019: Yoktur).

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.

NOT 18 - HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Satış Gelirleri

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Polyester Elyaf	1.568.703	579.570	958.119	375.781
Yurt içi	1.220.916	434.549	829.458	312.355
Yurt dışı	347.787	145.021	128.661	63.426
Polyester Cips	886.569	316.053	792.456	254.989
Yurt içi	493.867	191.536	353.117	113.376
Yurt dışı	392.702	124.517	439.339	141.613
Polyester İplik	432.571	213.334	62.305	23.663
Yurt içi	432.571	213.334	62.305	23.663
Poy	143.913	110.285	66.679	19.331
Yurt içi	143.913	110.285	66.679	19.331
Ticari Emtia	42.694	1.169	52.598	15.747
Yurt içi	42.694	1.169	52.598	15.747
Diğer	13.961	4.814	24.068	5.939
Yurt içi	13.961	4.814	130	621
Yurt dışı	-	-	17.575	5.318
Hasılat	3.088.411	1.225.225	1.956.225	695.450

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2020 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 (devamı)

Satılan Malın Maliyeti

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Direkt ilk madde ve malzeme gideri	2.106.804	859.005	1.477.941	576.788
Enerji giderleri	198.805	90.372	146.104	59.542
İşçilik giderleri	127.068	68.203	72.751	29.262
Amortisman gideri ve itfa payları (Not 11)	77.525	42.960	16.235	11.414
Yedek parça ve bakım gideri	28.944	13.134	25.128	10.135
Sigorta giderleri	7.363	3.106	4.299	1.977
Yarımamül kullanımı	(12.169)	(11.690)	(9.322)	(836)
Diğer giderler	34.199	10.808	17.954	4.256
Dönem Üretim Gideri	2.568.539	1.075.898	1.751.090	692.538
Dönem içi mamül ve aramamül kullanımı	(155.193)	(143.996)	(83.712)	(65.000)
Satılan ticari mal maliyeti	40.384	1.825	46.394	12.376
Satılan telef maliyeti	15.108	6.966	15.731	10.430
Diğer atıl dönem gideri	12.406	5.621	15.334	5.937
Atıl dönem amortismanı ve itfa payı (Not 11)	6.930	3.302	4.005	2.931
Dönem İçi Satılan Malın Maliyeti	2.488.174	949.616	1.748.842	659.212

NOT 19 - PAZARLAMA, GENEL YÖNETİM VE ARAŞTIRMA GELİŞTİRME GİDERLERİ

Genel Yönetim Giderleri

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Personel giderleri	14.872	5.696	14.246	5.979
Danışmanlık giderleri	4.464	2.121	2.660	878
Sigorta giderleri	2.954	1.099	1.578	975
Amortisman gideri ve itfa payları (Not 11)	1.391	546	913	119
Malzeme ve bakım onarım gideri	1.127	714	837	163
Yardımcı hizmet giderleri	981	602	325	142
Kıdem ihbar tazminatı	754	170	703	249
Enerji giderleri	498	237	382	146
Yeniden yapılandırma gider karşılığı (Not 13)	15	15	129	83
Diğer giderler	4.424	2.457	2.591	47
	31.480	13.657	24.364	8.781

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2020 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 (devamı)

Pazarlama Giderleri

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
İhracat ve navlun masrafları	69.567	23.642	43.386	13.432
Personel giderleri	10.117	4.605	6.152	2.349
Vergi resim harç giderleri	7.805	2.786	8.207	1.174
Amortisman gideri ve itfa payları (Not 11)	2.309	884	771	703
Sigorta giderleri	1.654	558	1.046	554
Kira giderleri	205	109	126	34
Enerji giderleri	6	1	34	19
Diğer giderler	4.287	2.091	3.919	1.417
	95.950	34.676	63.641	19.682

Araştırma ve Geliştirme Giderleri

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Amortisman gideri ve itfa payları (Not 11)	351	114	366	122
İşçilik ve personel gideri	186	31	125	36
Diğer giderler	276	92	15	2
	813	237	506	160

NOT 20 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / GİDERLER

Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Ticari alacak/borçlara ilişkin kur farkı gelirleri	313.681	118.259	166.076	75.893
Muhtelif satış gelirleri	24.109	9.522	5.692	360
Alacaklara ilişkin vade farkı gelirleri	1.961	787	2.810	120
Hammadde satış geliri	1.050	598	2.255	460
Diğer gelirler	46.532	23.318	21.340	6.551
	387.333	152.484	198.173	83.384

Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Ticari alacak/borçlara ilişkin kur farkı giderleri	332.052	179.468	114.508	48.902
Muhtelif satışlar maliyeti	13.901	2.068	5.411	1.674
Vergi, harç ve cezalar	3.463	953	6.449	200
Kullanılmayan izin karşılığı	2.072	1.691	2.013	1.149
Hammadde satış maliyeti	998	617	1.980	790
Yeniden yapılandırma gider karşılığı	-	-	665	224
Diğer giderler	12.234	3.132	7.803	250
	364.720	187.929	138.829	53.189

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 21 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER / GİDERLER

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Kira gelirleri	225	75	220	70
Maddi duran varlık satış karları (*)	48.442	48.353	2.842	931
Maddi duran varlık satış zararları (*)	(1.025)	(854)	(1.271)	(154)
	47.642	47.574	1.791	847

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

NOT 22 - FİNANSAL GELİRLER

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Kur farkı gelirleri	235.278	136.961	37.691	104.676
Faiz gelirleri	1.182	472	17.833	1.703
	236.460	137.433	55.524	106.379

NOT 23 - FİNANSAL GİDERLER

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Kur farkı giderleri	1.291.727	792.284	12.421	-
Faiz giderleri	141.866	80.691	64.650	37.417
Komisyon giderleri	29.115	10.904	22.888	12.237
	1.462.708	883.879	99.959	49.654

NOT 24 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

Ertelemiş Vergiler

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

Söz konusu geçici farklar genellikle gelir ve giderlerin ve gider karşılıklarının, Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarına ve vergi kanunlarına göre değişik raporlama dönemlerinde muhasebeleşmesinden kaynaklanmaktadır. Ertelemiş vergi aktifleri ve pasiflerinin hesaplanmasında kullanılan vergi oranı olarak 2020 yılında sona ermesi beklenen geçici zamanlama farkları üzerinden %22, 2021 ve sonrasında sona ermesi beklenen geçici zamanlama farkları üzerinden ise %20 kullanılmıştır (2019: %22).

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 24 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

Ertelenmiş Vergiler (devamı)

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 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 2020	31 Aralık 2019	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Maddi ve maddi olmayan varlıkların kayıtlı değerleri ile vergi değerleri arasındaki net fark	580.880	75.169	116.176	15.034
Verilen yatırım avansı kur farkı düzeltmesi	18.043	11.518	3.969	2.534
Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme farkı	(569.546)	(569.546)	(56.955)	(56.955)
Yararlanılacak yatırım indirimi (*)	1.864.879	1.355.157	1.864.879	1.355.157
Kıdem tazminatı karşılığı	46.381	43.084	9.276	8.617
Stokların değerlendirme farkı	58.438	20.227	12.856	4.450
Realize olmamış satışların düzeltmesi	7.197	6.119	1.583	1.346
Birikmiş izin karşılığı	5.928	5.377	1.304	1.183
Dava karşılıkları	408	585	90	129
Şüpheli alacak karşılığı	681	681	150	150
İhracat gider karşılığı	3.122	2.975	687	655
Tahakkuk etmemiş finansman geliri düzeltmesi	(3.387)	(7.931)	(745)	(1.745)
Tahakkuk etmemiş finansman gideri düzeltmesi	3.281	7.088	722	1.559
Kullanılabilir geçmiş yıl zararı (**)	162.484	80.181	32.497	17.640
Türev finansal araçların değerlemesine ilişkin düzeltmeler	-	(1.042)	-	(229)
Kur farkı düzeltmesi	(34.143)	-	(7.511)	-
Diğer düzeltmeler	-	144	-	30
Ertelenen vergi varlıkları			2.044.189	1.408.484
Ertelenen vergi yükümlülükleri			(65.211)	(58.929)
Ertelenmiş vergi varlığı			1.978.978	1.349.555

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

(**) Grup, devreden vergi zararlarının tahsil edilebilirliğini değerlendirmiştir. Grup yönetimi, Grup'un vergiye tabi kar üretebileceğine, bu vergilendirilebilir karın 5 yıl içerisinde mahsup edebileceğine karar vermiştir. Bu değerlendirme karlılığa ve piyasa ile ilgili geçmiş deneyimlere ve beklentilere göre hazırlanan nakit akış projeksiyonuna dayanmaktadır.

Kullanılmamış geçmiş yıl zararlarının son kullanma tarihi aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
2024 yılında sona erecek	80.181	80.181
2025 yılında sona erecek	82.303	-
	162.484	80.181

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 24 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

Ertilenmiş Vergiler (devamı)

Ertilenmiş vergi hareket tablosu

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Sasa Polyester San. A.Ş.	1.976.708	1.347.554
Sasa Dış Ticaret A.Ş.	2.270	2.001
	1.978.978	1.349.555

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019
1 Ocak bakiyesi	1.349.555	297.292
Dönemin ertelenmiş vergi geliri	119.701	(17.007)
Teşvik belgesi dahilinde ertelenmiş vergi geliri	509.722	845.680
30 Eylül bakiyesi	1.978.978	1.125.965

Vergi karşılığının mutabakatı

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019
Faaliyetlerden elde edilen vergi öncesi kar / (zarar)	(683.828)	135.572
Gelir vergisi oranı: 22%	150.442	(29.826)
Vergi etkileri:		
-Kanunen kabul edilmeyen giderler	(310)	(941)
-İndirimli kurumlar vergisi uygulamasının etkileri	509.722	845.680
-Teşvik belgesi kapsamında kullanılan indirim	-	13.342
-Diğer düzeltmeler	(30.431)	418
Gelir tablosundaki vergi karşılık geliri	629.423	828.673

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.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 24 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

Kurumlar Vergisi (devamı)

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.

2020 yılında uygulanan efektif vergi oranı %22'dir (2019: %22).

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

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

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

Grup üçer aylık mali karları üzerinden %22 oranında geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 14 üncü (4 Nisan 2007 tarihinde yürürlüğe giren 5615 sayılı Gelir Vergisi Kanunu ve bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun ile Mart 2007 ayına ilişkin olarak verilmesi gereken beyannameler dahil olmak üzere) gününe kadar beyan edip 17'inci günü akşamına kadar öderler.

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

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

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 24 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

Kurumlar Vergisi (devamı)

30 Eylül 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait gelir tablosunda yer alan vergi gelirleri aşağıda özetlenmiştir:

	<u>1 Ocak- 30 Eylül 2020</u>	<u>1 Temmuz- 30 Eylül 2020</u>	<u>1 Ocak- 30 Eylül 2019</u>	<u>1 Temmuz- 30 Eylül 2019</u>
Cari dönem vergi gideri	-	-	(13.342)	(13.342)
Ertelenen vergi geliri	629.423	253.718	842.015	383.558
Toplam vergi geliri	629.423	253.718	828.673	370.216

	<u>30 Eylül 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>
Ödenecek kurumlar vergisi	-	685
Dönem vergisi karşılığı	-	685

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 Çips Üretim Tesisleri Yatırımı ile ilgili teşvik başvurusu Bakanlar Kurulu kararıyla yürürlüğe konulan Yatırımlara Proje Bazlı Devlet Yardımı verilmesi kapsamına alınmış, 30 Nisan 2018 tarihli Bakanlar Kurulu'nda onaylanarak 23 Haziran 2018 tarihli T.C. Resmi Gazetesinde yayımlanmıştır. Teşviğe konu yatırım tutarı yapılan revizeler sonrasında 2.543.154 TL'ye ulaşmış olup, yatırımın yararlanacağı 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 300.000TL'yi aşmamak üzere enerji tüketim harcamalarının %50'si)

Grup'un sonraki dönemlerde kullanılmak üzere 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla 1.864.879 TL vergi indirim hakkı kalmıştır.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 25 - PAY BAŞINA KAZANÇ

	<u>1 Ocak- 30 Eylül 2020</u>	<u>1 Temmuz- 30 Eylül 2020</u>	<u>1 Ocak- 30 Eylül 2019</u>	<u>1 Temmuz- 30 Eylül 2019</u>
Net kar	(54.405)	(253.389)	964.245	465.598
<i>Hisselerin ağırlıklı ortalama sayısı:</i>				
Adi hisselerin ağırlıklı ortalama sayısı	83.000.000.000	83.000.000.000	83.000.000.000	83.000.000.000
Nominal değeri 1 TL olan hisse başına kar (tam TL)	(0,0655)	(0,3053)	1,1617	0,5610

NOT 26 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

a) İlişkili taraflardan ticari alacaklar:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Merinos Halı San. Tic. A.Ş.	51.032	73.642
Dinarsu İmalat ve Ticaret T.A.Ş.	20	24.335
Zeki Mensucat Sanayi ve Tic. A.Ş.	-	1.479
	51.052	99.456

b) İlişkili taraflara yapılan satışlar:

	<u>1 Ocak - 30 Eylül 2020</u>	<u>1 Temmuz - 30 Eylül 2020</u>	<u>1 Ocak - 30 Eylül 2019</u>	<u>1 Temmuz - 30 Eylül 2019</u>
	Mal	Mal	Mal	Mal
Özerdem Mensucat San. Tic. A.Ş.	100.385	30.282	65.841	24.547
Merinos Halı San. Tic. A.Ş.	74.513	31.154	64.778	22.948
Zeki Mensucat Sanayi ve Tic. A.Ş.	52.936	23.102	50.969	17.730
Dinarsu İmalat ve Ticaret T.A.Ş.	18	18	75	-
	227.852	84.556	181.663	65.225

c) İlişkili taraflardan yapılan alımlar:

	<u>1 Ocak - 30 Eylül 2020</u>	<u>1 Temmuz - 30 Eylül 2020</u>	<u>1 Ocak - 30 Eylül 2019</u>	<u>1 Temmuz - 30 Eylül 2019</u>
	Mal	Mal	Mal	Mal
Özerdem Mensucat San. Tic. A.Ş.	1.876	801	-	-
Merinos Halı San. Tic. A.Ş.	263	231	204	1
Zeki Mensucat Sanayi ve Tic. A.Ş.	32	32	-	-
Merinos Mobilya Tekstil San. Tic. A.Ş.	-	-	174	21
	2.171	1.064	378	22

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 26 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

d) İlişkili taraflardan faiz gelirleri:

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Merinos Halı San. Tic. A.Ş.	664	236	10.292	4.610
Dinarsu İmalat ve Ticaret T.A.Ş.	280	232	12.526	6.576
	944	468	22.818	11.186

e) İlişkili taraflardan kur farkı gelirleri:

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Merinos Halı San. Tic. A.Ş.	10.438	5.250	7.035	639
Özerdem Mensucat San. Tic. A.Ş.	5.841	2.881	2.458	992
Zeki Mensucat San. Tic. A.Ş.	572	273	102	3
Dinarsu İmalat ve Ticaret T.A.Ş.	-	-	15.979	-
	16.851	8.404	25.574	1.634

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

30 Eylül 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren hesap dönemleri içinde Yönetim Kurulu ve üst yönetime ödenen ücret ve benzeri menfaatler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Üst yönetime sağlanan kısa vadeli faydalar	2.848	1.132	1.694	663
	2.848	1.132	1.694	663

NOT 27 – TÜREV ARAÇLAR

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Türev finansal varlıklar		
Riskten korunma amaçlı türev enstrümanların gerçeğe uygun değerinden gösterilmesi:		
<i>Vadeli döviz sözleşmeleri</i>	-	1.042
	-	1.042

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 28 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

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. Grup, çeşitli finansal risklerden korunmak amacı ile türev ürünleri kullanmaktadır.

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

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Grup'un sahip olduğu döviz tanımlı varlık ve yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020		
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro
Ticari alacaklar	665.283	65.605	17.251
Parasal finansal varlıklar (Kasa, banka hesapları dahil)	114.455	9.084	4.848
Diğer	73.412	2.817	5.677
Dönen varlıklar	853.150	77.506	27.776
Toplam varlıklar	853.150	77.506	27.776
Ticari borçlar (Diğer borçlar dahil)	1.039.220	118.694	13.110
Finansal yükümlülükler	2.071.198	70.844	167.557
Diğer	616.800	79.564	-
Kısa vadeli yükümlülükler	3.727.218	269.102	180.666
Finansal yükümlülükler	3.104.526	435	341.405
Uzun vadeli yükümlülükler	3.104.526	-	341.405
Toplam yükümlülükler	6.831.744	269.102	522.071
Yabancı para pozisyonu	(5.978.594)	(191.596)	(494.295)
Türev sözleşmeler net yabancı para pozisyonu	-	-	-
Net yabancı para pozisyonu	(5.978.594)	(191.596)	(494.295)

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Kur riski yönetimi (devamı)

	31 Aralık 2019		
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro
Ticari alacaklar	480.972	51.658	26.180
Parasal finansal varlıklar (Kasa, banka hesapları dahil)	124.558	4.795	14.446
Diğer	207.718	14.886	17.937
Dönen varlıklar	813.248	71.339	58.563
Toplam varlıklar	813.248	71.339	58.563
Ticari borçlar (Diğer borçlar dahil)	646.260	62.807	41.075
Finansal yükümlülükler	2.420.599	-	363.967
Diğer	25.139	-	3.780
Kısa vadeli yükümlülükler	3.091.998	62.807	408.822
Finansal yükümlülükler	1.296.588	-	194.958
Uzun vadeli yükümlülükler	1.296.588	-	194.958
Toplam yükümlülükler	4.388.586	62.807	603.780
Türev sözleşmeler net yabancı para pozisyonu	1.042	-	157
Net yabancı para varlık pozisyonu	(3.574.296)	8.532	(545.060)
Türev sözleşmeler net yabancı para pozisyonu	1.042	-	157
Net yabancı para pozisyonu	(3.573.254)	8.532	(544.903)

Kur riskine duyarlılık

30 Eylül 2020 itibariyle;	Kar / (Zarar)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişmesi halinde:		
ABD Doları net varlığı	(148.529)	148.529
ABD Doları riskinden korunan kısım	-	-
ABD Doları Net Etki	(148.529)	148.529
Avro'nun TL karşısında %10 değişmesi halinde:		
Avro net varlığı	(448.993)	448.993
Avro riskinden korunan kısım	-	-
Avro Net Etki	(448.993)	448.993
Toplam	(597.522)	597.522

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Kur riski yönetimi (devamı)

Kur riskine duyarlılık (devamı)

	<u>Kar / (Zarar)</u>	
	<u>Yabancı paranın değer kazanması</u>	<u>Yabancı paranın değer kaybetmesi</u>
31 Aralık 2019 itibariyle;		
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişmesi halinde:		
ABD Doları net varlığı	5.068	(5.068)
ABD Doları riskinden korunan kısım	-	-
ABD Doları Net Etki	5.068	(5.068)
Avro'nun TL karşısında %10 değişmesi halinde:		
Avro net varlığı	(362.602)	362.602
Avro riskinden korunan kısım	104	(104)
Avro Net Etki	(362.498)	362.498
Toplam	(357.430)	357.430

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Kur riski yönetimi (devamı)

Vadeli döviz alım/satış sözleşmeleri

Grup alım satım amaçlı olarak vadeli döviz sözleşmeleri gerçekleştirmektedir. Aşağıdaki tablo, rapor tarihi itibarıyla gerçekleşmemiş olan vadeli döviz alım / satım sözleşmelerinin detayını vermektedir.

Riskten korunma enstrümanları - açık sözleşmeler:	Ortalama kur		Nominal tutar: Yabancı para cinsinden		Nominal tutar: Türk Lirası cinsinden		Riskten korunma enstrümanlarının kayıtlı değerleri (yükümlükleri)/varlıkları	
	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
	TL	TL	YP	YP	TL	TL	TL	TL
<i>Nakit akış riskinden korunma işlemi</i>								
EURO alımı								
0-3 ay arası	-	-	-	-	-	-	-	-
3-6 ay arası	-	6,62	-	1.663	-	10.913	-	327
3-12 ay arası	-	7,02	-	2.959	-	20.758	-	715
							-	1.042

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 29 - FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)

	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal varlıklar /yükümlülükler	Gerçeğe uygun değeri kar veya zarar tablosunda takip edilen finansal araçlar	Defter değeri	Not
30 Eylül 2020				
<u>Finansal varlıklar</u>				
Nakit ve nakit benzerleri	128.203	-	128.203	3
Ticari alacaklar	704.055	-	704.055	5
İlişkili taraflardan alacaklar	51.052	-	51.052	5
Diğer finansal varlıklar	263.746	-	263.746	7-16
<u>Finansal yükümlülükler</u>				
Finansal borçlar	6.127.684	-	6.127.684	4
Ticari borçlar	1.146.857	-	1.146.857	5
Diğer finansal yükümlülükler	4.924	-	4.924	7
Türev finansal araçlar	-	-	0	27
31 Aralık 2019				
<u>Finansal varlıklar</u>				
Nakit ve nakit benzerleri	101.348	-	101.348	3
Ticari alacaklar	397.564	-	397.564	5
İlişkili taraflardan alacaklar	99.456	-	99.456	5
Diğer finansal varlıklar	220.965	-	220.965	7-16
Türev finansal araçlar	-	1.042	1.042	27
<u>Finansal yükümlülükler</u>				
Finansal borçlar	4.329.643	-	2.041.429	4
Ticari borçlar	677.847	-	316.577	5
Diğer finansal yükümlülükler	12.216	-	3.646	7

NOT 30 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.