

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

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

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

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 VE 31 ARALIK 2016 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

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

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

Takip eden notlar özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluşturur.

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

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

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

Takip eden notlar özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluşturur.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 EYLÜL 2017 VE 2016 TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE
ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI**

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

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

Takip eden notlar özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluşturur.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

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

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

Takip eden notlar özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluşturur.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

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

NOT 1 - GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

Şirket’in kayıtlı olduğu adresi aşağıdaki gibidir:

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

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

Bağlı Ortaklık

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

Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tabloların Onaylanması

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

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

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Finansal Tabloların Hazırlanış Temelleri ve Belirli Muhasebe Politikaları

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

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

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

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

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

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

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Finansal Tabloların Hazırlanış Temelleri ve Belirli Muhasebe Politikaları (devamı)

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

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

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

İşletmenin Sürekliliği Varsayımı

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

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Konsolide Finansal Tabloların Düzeltilmesi

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

Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

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

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

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

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

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Konsolidasyon Esasları

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

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

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

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

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

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

Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

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

2.2 Netleştirme / Mahsup

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

2.3 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

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

Bulunmamaktadır.

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

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

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

2.3 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

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

Bulunmamaktadır.

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

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

TFRS 9

Finansal Araçlar ¹

TFRS 15

Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat ¹

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

TFRS 9 Finansal Araçlar

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

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

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

TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat

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

Modeldeki beş aşama aşağıdaki gibidir:

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

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

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

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

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

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

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti, Muhasebe Tahminleri ve Kararları

Maddi Duran Varlıklara İlişkin Muhasebe Politikası Değişikliği

Yeniden Değerleme Yöntemi

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

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

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

Arazi ve arsalar amortismanına tabi tutulmazlar.

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

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

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

NOT 3 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

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

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

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

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

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

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

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

NOT 4 - FİNANSAL BORÇLANMALAR**Kısa Vadeli Finansal Borçlanmalar**

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Kısa vadeli banka kredileri	247.083	157.214
Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları	24.145	8.244
	271.228	165.458

Uzun Vadeli Finansal Borçlanmalar

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Uzun vadeli banka kredileri	332.787	177.251
	332.787	177.251

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

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

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

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

NOT 4 - FİNANSAL BORÇLANMALAR (Devamı)

Finansal borçlanmaların geri ödeme vadeleri aşağıdaki gibidir:

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

NOT 5 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Ticari Alacaklar

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

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

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

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

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

NOT 5 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

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

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

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

Vadeden sonra geçen süre	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
6 aydan fazla	3.100	3.618
Toplam	3.100	3.618

Dönem içinde şüpheli alacak karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

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

Ticari Borçlar

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Ticari borçlar	284.923	114.746
	284.923	114.746

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

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

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") tutarlar bin TL olarak ifade edilmiştir.)**NOT 6 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR****Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamındaki Borçlar**

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

NOT 7 - DİĞER ALACAKLAR, BORÇLAR VE ERTELENMİŞ GELİRLER**Diğer Cari Alacaklar**

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

İlişkili taraflardan alacaklar (Dipnot 27)	264.032	149.909
	284.143	152.970

Diğer Cari Olmayan Alacaklar

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

Diğer Borçlar

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

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

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

Ertelenmiş Gelirler

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

Diğer Cari Olmayan Borçlar

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

NOT 8 – STOKLAR

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

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

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

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

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

NOT 8 – STOKLAR (Devamı)

Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı Hareket Tabloları

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

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

NOT 9 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

Peşin Ödenmiş Giderler (Kısa Vadeli)

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

Peşin Ödenmiş Giderler (Uzun Vadeli)

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

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

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

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

NOT 10 - YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

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

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

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

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

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

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

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

NOT 11 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

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

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

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

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

NOT 11 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

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

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

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

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

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

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

NOT 11 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

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

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

NOT 12 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

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

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

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

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

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

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

**NOT 13 – SATIM AMACIYLA ELDE TUTULAN VARLIKLAR VE DURDURULAN
FAALİYETLER**

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

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

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

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

NOT 14- KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

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

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

Yeniden Yapılandırma ve Diğer Alacak Taleplerine İlişkin Gider Karşılığı

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

NOT 15 - TAAHHÜTLER

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

Dahilde işleme izin belgesi kapsamındaki ihracat taahhütleri

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

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") tutarlar bin TL olarak ifade edilmiştir.)**NOT 15 - TAAHHÜTLER (Devamı)****Grup tarafından verilen teminat, rehin ve ipotekler (TRİ)**

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

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

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

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

NOT 15 - TAAHHÜTLER (Devamı)

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

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

NOT 16 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALARA İLİŞKİN KARŞILIKLAR

Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalara ilişkin karşılıklar

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

Çalışanlara sağlanan uzun vadeli faydalara ilişkin karşılıklar

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

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

NOT 16 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALARA İLİŞKİN KARŞILIKLAR (Devamı)

Birikmiş İzin Karşılığı

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

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

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

Prim karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

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

Personel gider karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

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

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

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

NOT 16 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALARA İLİŞKİN KARŞILIKLAR(Devamı)

Kıdem Tazminatı Karşılığı

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

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

Kıdem tazminatı karşılığı yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir.

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

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

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

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

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

Kıdem tazminatı karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

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

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

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

NOT 17 - DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer dönen varlıklar

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

Diğer Duran Varlıklar

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

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

NOT 18 - ÖZKAYNAKLAR

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

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

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

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

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

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

NOT 18 - ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

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

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

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

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

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

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

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

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

NOT 18 - ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

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

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

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

Sermaye düzeltmesi farklarının sermayeye eklenmek dışında bir kullanımı yoktur.

Temettü Dağıtımı

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Satışların Maliyeti

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

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

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

NOT 20 - PAZARLAMA, GENEL YÖNETİM VE ARAŞTIRMA GELİŞTİRME GİDERLERİ**Genel Yönetim Giderleri**

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

Pazarlama Giderleri

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

Araştırma ve Geliştirme Giderleri

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

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

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

NOT 21 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER / GİDERLER

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

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

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

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

Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler

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

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

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

NOT 23 - FİNANSAL GELİRLER

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

NOT 24 - FİNANSAL GİDERLER

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

NOT 25 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

Ertelenmiş vergiler

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

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

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

NOT 25 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

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

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

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

Ertelenmiş vergi hareket tablosu aşağıda belirtilmiştir:

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

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

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

NOT 25 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

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

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

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

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

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

Grup üçer aylık mali karları üzerinden %20 oranında geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 14 üncü (4 Nisan 2007 tarihinde yürürlüğe giren 5615 sayılı Gelir Vergisi Kanunu ve bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun ile Mart 2007 ayına ilişkin olarak verilmesi gereken beyannameler dahil olmak üzere) gününe kadar beyan edip 17'inci günü akşamına kadar öderler. Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilir. Mahsuba rağmen ödenmiş geçici vergi tutarı kalmış ise bu tutar nakden iade alınabileceği gibi devlete karşı olan herhangi bir başka mali borca da mahsup edilebilir.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

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

NOT 25 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

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

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

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

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

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

Kurumlar Vergisi

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

NOT 26 - PAY BAŞINA KAZANÇ

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

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

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

NOT 27 - İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI**a) İlişkili taraflardan ticari alacaklar:**

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

b) İlişkili taraflardan diğer alacaklar:

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

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

c) İlişkili taraflara yapılan satışlar:

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

d) İlişkili taraflardan yapılan alışlar:

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

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

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

NOT 27 - İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI (Devamı)

e) İlişkili taraflardan finansman gelirleri;

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

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

f) İlişkili taraflardan finansman kur farkı gelirleri;

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

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

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

NOT 28 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal Risk Yönetimi

Finansal risk faktörleri

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

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

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

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

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

Piyasa Riski

Kur riski

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

Döviz Pozisyonu Tablosu

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

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

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

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

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

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

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu

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

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

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

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

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu (devamı)

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

Finansal araçların gerçeğe uygun değeri:

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

NOT 29 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.