

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

1 OCAK - 31 MART 2020
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	2
KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	3
KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	4
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR	5-41
NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	5
NOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	12
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	29
NOT 19 PAZARLAMA, GENEL YÖNETİM VE ARAŞTIRMA GELİŞTİRME GİDERLERİ	30
NOT 20 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER	31
NOT 21 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / GİDERLER	31-32
NOT 22 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER / GİDERLER	32
NOT 23 FİNANSAL GELİRLER	32
NOT 24 FİNANSAL GİDERLER	32
NOT 25 VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	33-36
NOT 26 PAY BAŞINA KAZANÇ	37
NOT 27 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	37-38
NOT 28 TÜREV ARAÇLAR	38
NOT 29 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	39-41
NOT 30 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	41

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2020 VE 31 ARALIK 2019 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

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

		Cari Dönem	Önceki Dönem
		(Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 31 Mart 2020	(Bağımsız Denetimden Geçmiş) 31 Aralık 2019
Notlar			
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		1.635.540	1.611.781
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	119.943	101.348
Finansal Yatırımlar	4	24.021	27.848
Ticari Alacaklar	5	643.097	497.020
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	544.692	397.564
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	27	98.405	99.456
Diğer Alacaklar	7	4.466	4.945
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	4.466	4.945
Stoklar	8	610.844	751.535
Türev Araçlar	29	-	1.042
Peşin Ödenmiş Giderler	9	8.644	12.137
Diğer Dönen Varlıklar	16	224.525	215.906
Duran Varlıklar		6.751.344	6.142.400
Diğer Alacaklar	7	114	114
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	10	2.995	3.047
Maddi Duran Varlıklar	11	5.010.622	4.629.676
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	12	1.456	1.370
Peşin Ödenmiş Giderler	9	184.206	158.638
Ertelenmiş Vergi Varlığı	25	1.551.951	1.349.555
TOPLAM VARLIKLAR		8.386.884	7.754.181
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		3.791.167	3.380.824
Kısa Vadeli Borçlanmalar	4	2.993.878	2.589.848
- Kısa Vadeli Borçlanmalar	4	2.534.394	2.195.508
- Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	4	454.049	391.108
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar	4	5.435	3.232
Ticari Borçlar	5	726.501	677.847
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	726.501	677.847
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	6	11.775	10.189
Diğer Borçlar	7	5.571	12.216
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	7	5.571	12.216
Ertelenmiş Gelirler	7	52.893	89.423
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	25	84	685
Kısa Vadeli Karşılıklar		465	616
-Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	13	465	616
Uzun Vadeli Yükümlülükler		1.951.473	1.788.256
Uzun Vadeli Borçlanmalar	4	1.903.753	1.739.795
-İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar	4	1.882.621	1.724.287
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar	4	21.132	15.508
Uzun Vadeli Karşılıklar	15	47.720	48.461
ÖZKAYNAKLAR		2.644.244	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	191.559	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	1.049.814	(6.540)
Net Dönem Karı veya Zararı	17	70.082	1.064.180
TOPLAM KAYNAKLAR		8.386.884	7.754.181

Ekteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**31 MART 2020 VE 2019 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARARVE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI**

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

		(Bağımsız Denetimden Geçmemiş)	(Bağımsız Denetimden Geçmemiş)
	Notlar	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Hasılat	18	1.004.689	626.302
Satışların Maliyeti (-)	18	(841.322)	(575.177)
BRÜT KAR		163.367	51.125
Genel Yönetim Giderleri (-)	19	(8.544)	(8.576)
Pazarlama Giderleri (-)	19	(32.064)	(22.228)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	19	(237)	(143)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	21	97.223	62.895
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	21	(85.339)	(22.928)
ESAS FAALİYET KARI		134.406	60.145
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	22	127	352
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	22	(27)	(384)
FİNANSMAN GELİRİ / (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI		134.506	60.113
Finansman Gelirleri	23	42.320	14.494
Finansman Giderleri (-)	24	(309.056)	(67.967)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		(132.230)	6.640
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Geliri / (Gideri) (-)		202.312	209.603
-Dönem Vergisi Gideri (-)	25	(84)	-
- Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)	25	3.191	(4.204)
- Teşvik Belgesi Dahilinde Ertelenmiş Vergi Geliri	25	199.205	213.807
DÖNEM KARI		70.082	216.243
Diğer kapsamlı gelir/gider		-	-
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		70.082	216.243
Dönem Karının Dağılımı:			
Ana Ortaklık Payları		70.082	216.243
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
Pay Başına Kazanç	26	0,0844	0,2605
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı:			
Ana Ortaklık Payları		70.082	216.243
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-

Ekteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**31 MART 2020 VE 2019 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU**

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

					Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		Birikmiş Karlar			
(Bağımsız Denetimden Geçmemiş)	Notlar	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltme farkları	Geri Alınmış Paylar	Maddi Duran Varlık Değerleme Artışları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Zararları	Net Dönem Karı	Toplam Özkaynaklar
1 Ocak 2019		605.000	13	(1.594)	512.592	(4.109)	28.306	(2.384)	597.406	1.735.230
Transferler	17	-	-	-	-	-	-	597.406	(597.406)	-
Toplam Kapsamlı Gelir		-	-	-	-	-	-	-	216.243	216.243
31 Mart 2019	17	605.000	13	(1.594)	512.592	(4.109)	28.306	595.022	216.243	1.951.473
(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	17	-	-	-	-	-	-	1.064.180	(1.064.180)	-
Kar Payları	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir		-	-	-	-	-	-	-	70.082	70.082
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Azalış	17	-	-	(3.113)	-	-	-	(7.826)	-	(10.939)
31 Mart 2020	17	830.000	13	(5.707)	512.592	(4.109)	191.559	1.049.814	70.082	2.644.244

Ekteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2020 VE 2019 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

		Cari Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 1 Ocak - 31 Mart 2020	Önceki Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 1 Ocak - 31 Mart 2019
	Notlar		
İşletme Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları:			
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Dönem Karı		(132.230)	6.640
Dönem Net Karı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		231.536	50.714
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	10,11,12	20.385	2.667
Faiz Gelir/Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		27.956	12.872
<i>Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler</i>	24	27.974	15.136
<i>Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler</i>	23	(593)	(7.571)
<i>Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Gelirleri</i>		575	5.307
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan			
<i>Kayıplar (Kazançlar) ile ilgili Düzeltmeler</i>		(25)	308
<i>Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından</i>			
<i>Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile ilgili Düzeltmeler</i>	22	(25)	308
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		1.539	11.227
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin</i>			
<i>Karşılıklar ile ilgili Düzeltmeler</i>	15	1.539	11.227
Muhtemel Riskler için Ayrılan Serbest Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler	13	-	197
Türev Araçların Değerlemesine İlişkin Düzeltmeler	28	1.042	-
Gerçekleşmemiş Kur Farkları ile İlgili Düzeltmeler	4	180.639	23.443
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler:		(14.050)	195.010
Ticari Alacaklardaki (Artış) / Azalış İle İlgili Düzeltmeler		(162.257)	(57.701)
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Artış</i>		(163.308)	(4.519)
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış / (Artış)</i>		1.051	(53.182)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklar İle İlgili (Artış) / Azalış		(479)	(3.327)
<i>Diğer Alacaklardaki (Artış) / Azalış</i>		(479)	(3.327)
Stoklardaki Artışlar İle İlgili Düzeltmeler		140.693	91.598
Pesin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış / (Artış)		3.493	55.372
Diğer Dönen Varlıklardaki Artış		(8.619)	(18.990)
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış		53.320	98.687
Diğer Borçlardaki Artış / (Azalış)		(5.257)	(7.529)
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış / (Azalış)		(36.530)	33.782
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış		1.586	3.118
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akımları:		85.256	252.364
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar			
Kapsamında Yapılan Ödemeler	15	(2.280)	(5.055)
Vergi Ödemeleri	26	(685)	(15.922)
İşletme Faaliyetlerinden Elde Edilen / (Kullanılan) Net Nakit		82.291	231.387
Yatırım Faaliyetlerinde Kullanılan Nakit Akımları:			
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık			
Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(246.925)	(244.046)
<i>Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık</i>			
Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	11-12	(246.925)	(106.439)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran			
Varlık Alımı İçin Verilen Nakit Avanslar	9	-	(137.607)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Satışından			
Kaynaklanan Nakit Girişleri	11-22	(27)	(63)
<i>Maddi Duran Varlık Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri</i>		(27)	(63)
Yatırım Faaliyetlerinde Kullanılan Net Nakit		(246.952)	(244.109)
Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akımları:			
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	4	721.055	489.620
<i>Kredilerden Nakit Girişleri</i>	4	721.055	489.620
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	4	(464.941)	(338.557)
<i>Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları</i>	4	(464.941)	(338.557)
Ödenen Faiz	4	(77.278)	(32.430)
Alınan Faiz	23	593	7.571
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklardaki Azalış/Artış İle İlgili Net Değişim	28	-	31.627
Diğer Nakit Çıkışları	4	3.827	11.542
Finansman Faaliyetlerinden Elde Edilen Net Nakit		183.256	169.373
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET DEĞİŞİM		18.595	156.651
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	101.348	28.272
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	119.943	184.923

Ekteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 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'da işlem görmektedir.

Şirket'in kayıtlı olduğu adresi aşağıdaki gibidir:

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

Şirket'in 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla personel sayısı 2.163 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 28 Nisan 2020 tarihinde aldığı karar ile yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul'un konsolide finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

NOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

TFRS'ye Uygunluk Beyanı

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

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

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

Kullanılan Para Birimi

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

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

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

Konsolidasyona İlişkin Esaslar

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Şirket'in bağlı ortaklıklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
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 olmadığının 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.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 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 (devamı)

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.

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. 31 Mart 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) 2019 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar

TFRS 16	<i>Kiralamalar</i>
TFRS Yorum 23	<i>Gelir Vergisi Uygulamalarına İlişkin Belirsizlikler</i>
TMS 28 (değişiklikler)	<i>İştirak ve İş Ortaklıklarındaki Uzun Vadeli Paylar</i>
TMS 19 (değişiklikler)	<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalar'a İlişkin Değişiklikler</i>
2015-2017 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler	TFRS 3, TFRS 11, TMS 12 ve TMS 23 Standartlarındaki değişiklikler

TFRS 16 Kiralamalar

TFRS 16 Kiralamalar standardı uygulamasının genel etkileri

TFRS 16, kiralama işlemlerinin belirlenmesi, kiraya veren ve kiracı durumundaki taraflar için muhasebeleştirme yöntemlerine dair kapsamlı bir model sunmaktadır. TFRS 16, 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan hesap dönemleri için geçerli olup TMS 17 Kiralama İşlemleri standardı ve ilgili yorumlarının yerine geçmiştir. Grup, TFRS 16 standardını ilk olarak 1 Ocak 2019 tarihinde finansal tablolara alınan ilk uygulamanın kümülatif etkisini dikkate alarak geriye dönük olarak uygulamıştır.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 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)

Kiracı muhasebesinin aksine, TFRS 16 önemli ölçüde TMS 17'nin kiraya veren için geçerli hükümlerinin devamı niteliğindedir.

Kiralamanın tanımlanmasındaki değişikliklerin etkisi

Grup, TFRS 16'ya geçişteki kolaylaştırıcı uygulamalardan faydalanarak, 1 Ocak 2019 tarihinden önce imzalanan ve TMS 17 ve TFRS Yorum 4 uyarınca kiralama sözleşmesi olarak değerlendirilen sözleşmelerde TFRS 16 kapsamında yeniden değerlendirme yapmamıştır. Kiralamanın tanımındaki değişiklik, genel olarak kontrol kavramı ile ilişkilidir. TFRS 16, tanımlanmış varlığın kullanımının müşteri kontrolünde olup olmasını temel olarak sözleşmenin kiralama mı hizmet sözleşmesi mi olduğunu belirler. Kontrolün, müşterinin aşağıdaki şartlara sahip olması durumunda var olduğu kabul edilir:

- Tanımlanan varlığın kullanımından sağlanacak ekonomik yararların tamamına yakını elde etme hakkı; ve
- Tanımlanan varlığın kullanımını yönetme hakkı

Kiracı Muhasebesine Etki

Faaliyet kiralamaları

TFRS 16, Grup'un önceden TMS 17 kapsamında faaliyet kiralamaları olarak sınıflandırılan ve bilanço dışında izlenen muhasebeleştirme yöntemini değiştirmektedir.

TFRS 16'nın ilk uygulanmasında tüm kiralamalar için (aşağıda belirtilenler haricinde) Grup aşağıdakileri yerine getirmiştir:

- İlk muhasebeleştirmede, gelecekteki kira ödemelerinin bugünkü değeri üzerinden ölçülen kullanım hakkı varlığını ve kira yükümlülüklerini konsolide finansal durum tablolarında muhasebeleştirir;
- Kullanım hakkı varlığına ilişkin amortisman giderini ve kiralama yükümlülüklerinden kaynaklanan faiz giderlerini konsolide kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirir;
- Yapılan toplam ödemenin anapara (finansman faaliyetleri içerisinde sunulan) ve faiz kısmını (işletme faaliyetleri içerisinde sunulan) ayrıştırarak konsolide nakit akışı tablosuna yansıtır.

TMS 17 kapsamında doğrusal yöntemle itfa edilerek kira giderinden düşülen kiralama teşvikleri (bedelsiz kiralama süresi gibi), kullanım hakkı varlıklarının ve kira yükümlülüklerinin bir parçası olarak konsolide finansal tablolarda muhasebeleştirmiştir.

TFRS 16 kapsamında, kullanım hakkı varlıkları TMS 36 *Varlıklarda Değer Düşüklüğü* standardına uygun olarak değer düşüklüğü testine tabi tutulur. Bu uygulama, ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler için finansal tablolarda karşılık ayırmaya ilişkin önceki uygulamanın yerine geçmektedir.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 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)

Finansal kiralamalar

Finansal kiralama altında muhasebeleştirilen elde tutulan varlıklara ilişkin olarak TFRS 16 ve TMS 17 arasındaki ana fark, kiracı tarafından kiraya verene ödenecek kalıntı değer taahhütlerinin ölçümüne ilişkindir. TFRS 16'ya göre kiraya verenin kira yükümlülüğünü ölçerken kiracı tarafından ödenmesi beklenen kalıntı değer taahhüdünü hesaplamaya dahil etmesini gerektirirken bu durum TMS 17'ye göre ödenmesi beklenen azami tutarın kayıtlara alınması şeklindeydi.

Kiraya Veren Muhasebesine Etki

TFRS 16 hükümleri uyarınca kiraya veren, kiralamaları finansal ya da faaliyet kiralaması şeklinde sınıflandırmaya ve bunları birbirinden farklı şekillerde muhasebeleştirmeye devam etmiştir. Ancak TFRS 16 standardı, kiraya verenin kiralanan varlıklar üzerindeki kalıntı değerden kaynaklanan riskleri nasıl yönetmesi gerektiği konusu başta olmak üzere gerekli açıklamaları değiştirmiş ve genişletmiştir.

TFRS 16 kiralamalar muhasebesi hükümlerinin uygulanmasının cari ve/veya geçmiş yıllar için Grup'un finansal sonuçları ya da finansal durumu üzerinde bir etkisi bulunmamaktadır.

TFRS Yorum 23 Gelir Vergisi Uygulamalarına İlişkin Belirsizlikler

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

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

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

TMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar (değişiklikler)

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

2015-2017 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler

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

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 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)

Değişiklik ve iyileştirmelerin Grup'un konsolide finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

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>
TFRS 3 (değişiklikler)	<i>İşletme Birleşmeleri</i>
TMS 1 (değişiklikler)	<i>Finansal Tabloların Sunuluşu</i>
TMS 8 (değişiklikler)	<i>Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklikler ve Hatalar</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 muhasebeleştirmeye ulaşmak için tasarlanmıştır. TFRS 17, 1 Ocak 2021 itibarıyla TFRS 4 Sigorta Sözleşmelerinin yerini almıştır.

TFRS 3 (değişiklikler) İşletme Birleşmeleri

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 çıktıların oluşturulmasına önemli katkıda bulunması gerektiği hususlarına açıklık getirilmiştir.

TFRS 3 (değişiklikler) İşletme Birleşmeleri (devamı)

- 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 (değişiklikler) Finansal Tabloların Sunuluşu ve TMS 8 (değişiklikler) Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklikler ve Hatalar – 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

31 MART 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)

2.4 Önemli Muhasebe Tahminleri ve Kararları

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

Stokların net gerçekleşebilir değeri

Stoklar, net gerçekleşebilir değer ya da maliyet bedelinden düşük olanı ile 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 muhasebelemektedir.

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.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**31 MART 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>31 Mart 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>
Kasa	72	4
Bankalardaki mevduat	119.871	101.344
-Vadesiz mevduat	119.871	101.344
	119.943	101.348

NOT 4 - FİNANSAL ARAÇLAR

Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar	<u>31 Mart 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>
Vadesi 3 aydan uzun blokeli mevduatlar (*)	24.021	27.848
Toplam	24.021	27.848

(*) Grup'un 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla banka mevduatında Türkiye İhracat Kredi Bankası ("Türk Eximbank") kredilerinden kaynaklanan, vadesi 3 aydan uzun 24.021 TL blokeli tutar bulunmaktadır (31 Aralık 2019 : 27.848 TL).

Kısa Vadeli Finansal Borçlanmalar	<u>31 Mart 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>
Kısa vadeli banka kredileri	2.534.394	2.195.508
Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları	454.049	391.108
Finansal kiralama yükümlülükleri	5.435	3.232
	2.993.878	2.589.848

Uzun Vadeli Finansal Borçlanmalar	<u>31 Mart 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>
Uzun vadeli banka kredileri	1.882.621	1.724.287
Finansal kiralama yükümlülükleri	21.132	15.508
	1.903.753	1.739.795

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**31 MART 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)

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla banka kredileri içerisinde yer alan krediler ve bu kredilere ilişkin faiz tahakkukları aşağıdaki gibidir:

Anapara	31 Mart 2020			31 Aralık 2019		
	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	Döviz tutarı TL		Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	Döviz tutarı TL	
Döviz cinsi tutarı		(*)	TL		(*)	TL
TL	19,61	-	571.809	20,36	-	580.705
Avro	2,33	595.102	4.293.660	2,43	555.627	3.695.251
			4.865.469			4.275.956
Faiz tahakkuku						
TL		-	14.416		-	31.750
Avro		2.459	17.746		3.298	21.937
			4.897.631			4.329.643

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

Finansal borçlanmaların geri ödeme vadeleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
1 yıl içinde ödenecekler	2.993.878	2.589.848
1–2 yıl içinde ödenecekler	517.701	404.314
2–3 yıl içinde ödenecekler	416.706	387.636
3–4 yıl içinde ödenecekler	274.650	261.959
4–5 yıl içinde ödenecekler	183.152	185.185
5 yıl ve sonrası	511.545	500.701
	4.897.631	4.329.643

Banka kredi sözleşmesi hükümleri:

Grup'un bazı kredileri uyulması gereken sözleşme hükümlerine tabidir. Söz konusu hükümler uyarınca, 31 Mart 2020 itibarıyla, bu kredilere ilişkin 190 Milyon Avro tutarındaki uzun vadeli krediler kısa vadeli finansal borçlar altında sunulmuştur. (31 Aralık 2019 :172 Milyon Avro)

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 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.

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Açılış bakiyesi	4.329.643	2.041.429
Faiz gideri	27.974	129.710
Ödenen faiz	(77.278)	(122.651)
Kur farkı	180.639	140.347
Aktifleşen finansman giderleri (Not 11)	180.539	209.721
Yeni alınan krediler	721.055	4.481.199
Geri ödenen krediler	(464.941)	(2.550.112)
Kapanış bakiyesi	4.897.631	4.329.643

NOT 5 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Ticari Alacaklar

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Ticari alacaklar (*)	374.655	273.582
Alınan çekler (**)	170.718	124.663
Şüpheli alacak karşılığı	(681)	(681)
	544.692	397.564
İlişkili taraflardan alacaklar (Not 27)	98.405	99.456
	643.097	497.020

(*) Ticari alacaklar 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla aylık Türk Lirası %1,25, ABD Doları % 0,38, Avro %0,25 (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. 74.840 TL'si vadesi üç aydan kısa olan çeklerden oluşmaktadır (31 Aralık 2019: 70.125 TL).

Vadeden sonra geçen süre	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
1 aya kadar	41.599	39.529
1 - 3 ay arası	6.524	2.850
3 aydan fazla	120	267
	48.243	42.646

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 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)

31 Mart 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>31 Mart 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>
6 aydan fazla	681	681
	681	681

31 Mart 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 - 31 Mart 2020</u>	<u>1 Ocak - 31 Mart 2019</u>
1 Ocak bakiyesi	(681)	(71)
Dönem içerisindeki ayrılan karşılık (Not 19)	-	-
Dönem içerisindeki kapatılan karşılık	-	-
31 Mart Bakiyesi	(681)	(71)

Ticari Borçlar

	<u>31 Mart 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>
Ticari borçlar (*)	726.501	677.847
	726.501	677.847

(*) Ticari borçlar 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla aylık Türk Lirası %1,25, ABD Doları % 0,38, Avro %0,25 (31 Aralık 2019: Türk Lirası %1,00, ABD Doları % 0,43, Avro %0,27) oranı kullanılarak iskonto edilmiştir.

Ticari alacak ve ticari borçların 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla ortalama vadeleri sırasıyla 53 gün ve 126 gündür (31 Aralık 2019: 68 gün ve 100 gündür).

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**31 MART 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>31 Mart 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>
Personele borçlar	6.001	3.785
Ödenecek SGK Primleri	5.774	6.404
	11.775	10.189

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

	<u>31 Mart 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>
İş ve hizmet avansları	3.102	4.170
Peşin ödenen vergi ve fonlar	588	578
Verilen depozito ve teminatlar	119	97
Diğer alacaklar	657	100
	4.466	4.945

Diğer Cari Olmayan Alacaklar

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

Diğer Borçlar

	<u>31 Mart 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>
Ödenecek vergi, resim ve harçlar	5.571	12.216
	5.571	12.216

Ertelenmiş Gelirler

	<u>31 Mart 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>
Alınan sipariş avansları	52.893	89.423
	52.893	89.423

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**31 MART 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>31 Mart 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>
İlk madde ve malzeme	324.720	363.242
Mamuller	121.163	241.971
Ara mamuller	116.586	109.296
Yedek parçalar	18.672	16.140
Yarı mamuller	7.123	5.945
Diğer	22.580	14.941
	610.844	751.535

NOT 9 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER**Peşin Ödenmiş Giderler (Kısa Vadeli)**

	<u>31 Mart 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>
Peşin ödenen sigorta giderleri	4.574	8.308
Diğer peşin ödenen giderler	4.070	3.829
	8.644	12.137

Peşin Ödenmiş Giderler (Uzun Vadeli)

	<u>31 Mart 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>
Sabit kıymet avansı (*)	184.206	157.920
Gelecek yıllara ait giderler	-	718
	184.206	158.638

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

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**31 MART 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

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

	1 Ocak 2020	İlaveler	Çıkışlar	31 Mart 2020
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	7.525	21	-	7.546
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	833	1	-	834
Makine,tesis ve cihazlar	189	30	-	219
	8.547	52	-	8.599
Net defter değeri	3.047		-	2.995

Grup'un sahip olduğu, 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla net defter değeri 194 TL (31 Aralık 2019: 214 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 75 TL'dir (31 Aralık 2019: 291 TL) (Not 22).

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

	1 Ocak 2019	İlaveler	Çıkışlar	31 Mart 2019
Maliyet:				
Arsa ve arazi	19	-	-	19
Binalar	10.319	-	-	10.319
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	1.045	-	-	1.045
Makine,tesis ve cihazlar	211	-	-	211
Taşıt araç ve gereçleri	-	-	-	-
Döşeme ve demirbaşlar	-	-	-	-
	11.594	-	-	11.594
Birikmiş amortisman				
Binalar	7.462	23	-	7.485
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	827	2	-	829
Makine,tesis ve cihazlar	107	29	-	136
Taşıt araç ve gereçleri	-	-	-	-
Döşeme ve demirbaşlar	-	-	-	-
	8.396	54	-	8.450
Net defter değeri	3.198		-	3.144

(*) 31 Mart 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**31 MART 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

31 Mart 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	31 Mart 2020
Maliyet					
Arsa ve arazi	714.261	-	-	-	714.261
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	7.455	-	-	-	7.455
Binalar	365.677	-	-	-	365.677
Makine, tesis ve cihazlar	1.592.766	1.876	-	-	1.594.642
Taşıt araç ve gereçleri	5.765	5	-	-	5.770
Döşeme ve demirbaşlar	12.125	2.405	-	(7)	14.523
Yapılmakta olan yatırımlar (*)	2.340.116	396.865	-	-	2.736.981
	5.038.165	401.151	-	(7)	5.439.309
Birikmiş amortisman					
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	3.064	28	-	-	3.092
Binalar	49.659	3.290	-	-	52.949
Makine, tesis ve cihazlar	346.450	16.301	-	-	362.751
Taşıt araç ve gereçleri	3.192	220	-	-	3.412
Döşeme ve demirbaşlar	6.124	366	-	(7)	6.483
	408.489	20.205	-	(7)	428.687
Net defter değeri	4.629.676				5.010.622

(*) 31 Mart 2020 tarihinde sona eren dönem içinde, yapılmakta olan yatırımlarda aktifleştirilen borçlanma maliyeti 180.539 (Not 4) TL dir (Kur farkı: 128.077 TL, faiz: 52.462 TL) (31 Aralık 2019: 209.721 TL). 31 Aralık 2019 itibarıyla, yapılmakta olan yatırımlara ilavelerin 26.567 TL'lik kısmı finansal kiralama yolu ile alınmış makinelerden oluşmaktadır (31 Aralık 2019: 18.740 TL).

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

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

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.

31 Mart 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			
31 Mart 2020	1. Seviye	2. Seviye	3. Seviye
Arsa	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**31 MART 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)

31 Mart 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 - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Üretim maliyeti (Not: 18)	19.154	2.114
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (Not: 19)	712	397
Genel yönetim giderleri (Not: 19)	399	122
Araştırma giderleri (Not: 19)	120	34
	20.385	2.667

NOT 12 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

31 Mart 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	31 Mart 2020
Maliyet			
Haklar	8.999	86	9.085
Geliştirme maliyetleri	7.857	128	7.985
	16.856	214	17.070
Birikmiş itfa payları			
Haklar	7.276	50	7.326
Geliştirme maliyetleri	8.210	78	8.288
	15.486	128	15.614
Net defter değeri	1.370		1.456

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

31 Mart 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

31 MART 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>31 Mart 2020</u>	<u>31 Mart 2019</u>
Yeniden yapılandırma ve diğer alacak taleplerine ilişkin gider karşılığı (*)	465	797
	465	797

(*) 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 - 31 Mart 2020</u>	<u>1 Ocak - 31 Mart 2019</u>
1 Ocak bakiyesi	585	877
Dönem içerisinde kapatılan karşılık	(120)	(80)
31 Mart bakiyesi	465	797

NOT 14 - TAAHHÜTLER

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

Dahilde işleme izin belgesi kapsamındaki ihracat taahhütleri

	<u>31 Mart 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>
İhracat taahhüdü belgelerin belgede kayıtlı toplam tutarı	7.089.377	6.462.908
İhracat taahhüdü yerine getirilmiş ancak yasal kapatma işlemi sonuçlanmamış belgelerin belgede kayıtlı toplam tutarı	4.593.973	4.718.982
Açık olan belgelerin belgede kayıtlı ihracat taahhüdü toplamı	2.495.404	2.274.892
Açık olan ihracat taahhüdü	1.811.893	1.645.841
	<u>31 Mart 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>
Açık Akreditifler	694.251	364.332

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**31 MART 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)**

	31 Mart 2020			31 Aralık 2019		
	TL Karşılığı	TL	Avro	TL Karşılığı	TL	Avro
A.Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu						
TRİ'lerin Toplam Tutarı (*)	1.450.575	596.333	118.398	1.342.726	589.047	113.325
B.Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu						
TRİ'lerin Toplam Tutarı	14.430	-	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	1.465.005	596.333	120.398	1.356.027	589.047	115.325

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

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

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

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Alınan teminat mektupları	182.351	105.735
Alınan teminat senet/çekleri	3.107	2.942
	185.458	108.677

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 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>31 Mart 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>
Kıdem tazminatı karşılığı	42.628	43.084
Birikmiş izin karşılığı	5.092	5.377
	47.720	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.

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

	<u>1 Ocak - 31 Mart 2020</u>	<u>1 Ocak - 31 Mart 2019</u>
1 Ocak bakiyesi	5.377	3.668
Dönem içerisinde ayrılan karşılık	68	236
Dönem içerisinde iptal edilen karşılık	(353)	(107)
31 Mart bakiyesi	5.092	3.797

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 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

31 MART 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.

	31 Mart 2020	31 Mart 2019
İskonto oranı (%)	4,72	4,72
Emeklilik olasılığının tahmini için devir hızı oranı (%)	98	98

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

Temel varsayım, her yıllık hizmet için belirlenen tavan karşılığın enflasyon ile orantılı olarak artmasıdır. Böylece uygulanan iskonto oranı enflasyonun beklenen etkilerinden arındırılmış gerçek oranı gösterir. Grup'un kıdem tazminatı karşılığı, 1 Ocak 2020 tarihinden itibaren geçerli olan kıdem tazminatı tavanı olan 6,73 TL (1 Ocak 2019: 6,02 TL) üzerinden hesaplanmaktadır.

Kıdem tazminatı karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	<u>1 Ocak - 31 Mart 2020</u>	<u>1 Ocak - 31 Mart 2019</u>
1 Ocak bakiyesi	43.084	37.252
Dönem içerisinde ayrılan karşılık	1.824	1.981
Dönem içerisinde ödenen	(2.280)	(1.799)
31 Mart bakiyesi	42.628	37.434

NOT 16 - DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer dönen varlıklar

	<u>31 Mart 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>
Devreden katma değer vergisi	181.401	187.523
İhracat ve iç piyasa satışlardan kaynaklı KDV iade alacağı (*)	43.124	28.383
	224.525	215.906

(*) Grup 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla 23.905 TL tutarındaki KDV alacağının başvuru sürecini tamamlamış olup, ilgili tutar rapor yayın tarihi itibarıyla tahsil edilmiştir (31 Aralık 2019: 28.383 TL).

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 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 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla sermayeye katılım oranları aşağıdaki gibidir.

	<u>31 Mart 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 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Mart 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	191.559	191.559
Geçmiş Yıl Karları / Zararları (-)	1.049.814	(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	70.082	1.064.180
Özkaynaklar toplamı	2.644.244	2.585.101

(*) Grup, 24 Kasım 2017 - 29 Kasım 2017 tarihleri arasında 6,40 TL – 6,69 TL (TL-Tam) fiyat aralığından toplam 1.593.884 lot ve işlem tutarı 10.532.055 (tam TL), 23 Mayıs 2019 tarihinde 5,07 TL - 5,29 TL (TL-Tam) fiyat aralığından 1.000.000 lot ve işlem tutarı 5.155.926 (tam TL), 11.03.2020 tarihinde 6,80 TL - 7,00 TL (TL-Tam) fiyat aralığından 1.500.000 lot ve işlem tutarı 10.341.940 (tam TL), olan SASA hisse senetlerini geri almıştır. Grup'un geri aldığı toplam pay 4.094.000 TL nominal değere ulaşmıştır. Ayrıca 17 Mayıs 2018 tarihinde ve 3 Mayıs 2019 tarihinde tamamlanan bedelsiz kar payı dağıtımı işlemlerinden de payına isabet eden kısım olarak toplamda 1.613.203 lot 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

31 MART 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 / 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.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 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 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.

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.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**31 MART 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**Satış Gelirleri**

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Polyester Elyaf	511.607	282.076
Yurt içi	401.114	246.923
Yurt dışı	110.493	35.153
Polyester Cips	334.312	293.212
Yurt içi	165.860	120.285
Yurt dışı	168.452	172.927
Polyester İplik	108.803	15.858
Yurt içi	108.803	15.858
Poy	24.579	19.402
Yurt içi	24.579	19.402
Ticari Emtia	20.387	8.905
Yurt içi	20.387	8.905
Diğer	5.001	6.849
Yurt içi	-	169
Yurt dışı	5.001	6.680
Hasılat	1.004.689	626.302

Satılan Malın Maliyeti

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Direkt ilk madde ve malzeme gideri	623.163	403.700
Enerji giderleri	48.473	42.916
İşçilik giderleri	26.609	17.414
Amortisman gideri ve itfa payları (Not 11)	17.013	1.497
Yedek parça ve bakım gideri	7.214	6.828
Sigorta giderleri	1.966	1.151
Yarımamül kullanımı	(1.177)	1.935
Diğer giderler	11.292	3.495
Dönem Üretim Gideri	734.553	478.936
Dönem içi mamül ve aramamül kullanımı	77.706	79.726
Satılan ticari mal maliyeti	18.976	8.434
Satılan telef maliyeti	4.451	1.657
Diğer atıl dönem gideri	3.495	5.807
Atıl dönem amortismanı ve itfa payı (Not 11)	2.141	617
Dönem İçi Satılan Malın Maliyeti	841.322	575.177

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**31 MART 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**Genel Yönetim Giderleri**

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Personel giderleri	4.317	3.658
Danışmanlık giderleri	1.181	637
Sigorta giderleri	895	397
Amortisman gideri ve itfa payları (Not 11)	399	398
Malzeme ve bakım onarım gideri	158	338
Enerji giderleri	152	113
Kıdem ihbar tazminatı	147	198
Yardımcı hizmet giderleri	47	88
Diğer giderler	1.248	2.749
	8.544	8.576

Pazarlama Giderleri

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
İhracat ve navlun masrafları	24.583	15.455
Personel giderleri	2.492	1.669
Vergi resim harç giderleri	2.370	3.511
Amortisman gideri ve itfa payları (Not 11)	712	34
Sigorta giderleri	436	257
Kira giderleri	53	44
Enerji giderleri	4	5
Diğer giderler	1.414	1.253
	32.064	22.228

Araştırma ve Geliştirme Giderleri

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Amortisman gideri ve itfa payları (Not 11)	120	122
İşçilik ve personel gideri	23	10
Diğer giderler	94	11
	237	143

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 20 - NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Direkt ilk madde ve malzeme gideri	623.163	403.700
Enerji giderleri	48.629	43.034
İşçilik ve personel giderleri	33.441	22.751
İhracat ve navlun masrafları	24.583	15.455
Amortisman gideri ve itfa payları (Not 11)	20.385	2.668
Satılan ticari mal maliyeti	18.976	8.434
Yedek parça ve bakım gideri	7.214	6.828
Satılan telef maliyeti	4.451	1.657
Diğer atıl dönem gideri	3.495	5.807
Sigorta giderleri	3.297	1.805
Vergi resim harç giderleri	2.370	3.511
Danışmanlık giderleri	1.181	637
Malzeme ve bakım onarım gideri	158	338
Kıdem ihbar tazminatı	147	198
Kira giderleri	53	44
Yardımcı hizmet giderleri	47	88
Yarımamül kullanımı	(1.177)	1.935
Dönem içi mamül ve aramamül kullanımı	77.706	79.726
Diğer giderler	14.048	7.508
	882.167	606.124

NOT 21 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / GİDERLER**Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler**

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Ticari alacak/borçlara ilişkin kur farkı gelirleri	75.253	52.429
Muhtelif satış gelirleri	11.317	4.030
Alacaklara ilişkin vade farkı gelirleri	841	1.836
Hammadde satış geliri	452	909
Diğer gelirler	9.360	3.691
	97.223	62.895

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 21 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / GİDERLER (devamı)**Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler**

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Ticari alacak/borçlara ilişkin kur farkı giderleri	65.811	17.052
Muhtelif satışlar maliyeti	10.364	1.047
Vergi, harç ve cezalar	392	1.203
Hammade satış maliyeti	381	850
Diğer giderler	8.391	2.776
	85.339	22.928

NOT 22 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER / GİDERLER

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Kira gelirleri	75	79
Maddi duran varlık satış karları (*)	52	273
Maddi duran varlık satış zararları (*)	(27)	(384)
	100	(32)

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

NOT 23 - FİNANSAL GELİRLER

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Kur farkı gelirleri	41.727	6.923
Faiz gelirleri	593	7.571
	42.320	14.494

NOT 24 - FİNANSAL GİDERLER

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Kur farkı giderleri	269.731	52.832
Faiz giderleri	27.974	8.841
Komisyon giderleri	11.351	6.294
	309.056	67.967

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 25 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

Ertelenmiş Vergiler

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

Söz konusu geçici farklar genellikle gelir ve giderlerin ve gider karşılıklarının, Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarına ve vergi kanunlarına göre değişik raporlama dönemlerinde muhasebeleşmesinden kaynaklanmaktadır. Ertelenmiş vergi aktifleri ve pasiflerinin hesaplanmasında kullanılan vergi oranı olarak 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).

31 Mart 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)	
	31 Mart 2020	31 Aralık 2019	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Maddi ve maddi olmayan varlıkların kayıtlı değerleri ile vergi değerleri arasındaki net fark	77.814	75.169	15.563	15.034
Verilen yatırım avansı kur farkı düzeltmesi	18.664	11.518	4.106	2.534
Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme farkı	(569.546)	(569.546)	(56.955)	(56.955)
Yararlanılacak yatırım indirimi (*)	1.554.362	1.355.157	1.554.362	1.355.157
Kıdem tazminatı karşılığı	42.628	43.084	8.526	8.617
Stokların değerlendirme farkı	25.855	20.227	5.688	4.450
Realize olmamış satışların düzeltmesi	3.158	6.119	695	1.346
Birikmiş izin karşılığı	5.092	5.377	1.120	1.183
Dava karşılıkları	465	585	102	129
Şüpheli alacak karşılığı	681	681	150	150
İhracat gider karşılığı	3.735	2.975	822	655
Tahakkuk etmemiş finansman geliri düzeltmesi	(5.935)	(7.931)	(1.306)	(1.745)
Tahakkuk etmemiş finansman gideri düzeltmesi	6.387	7.088	1.405	1.559
Kullanılabilir geçmiş yıl zararı (**)	80.181	80.181	17.640	17.640
Türev finansal araçların değerlemesine ilişkin düzeltmeler	-	(1.042)	-	(229)
Diğer düzeltmeler	160	144	33	30
Ertelenen vergi varlıkları			1.610.212	1.408.484
Ertelenen vergi yükümlülükleri			(58.261)	(58.929)
Ertelenmiş vergi varlığı			1.551.951	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.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 25 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)**Ertelenmiş Vergiler (devamı)**

Kullanılmamış geçmiş yıl zararlarının son kullanma tarihi aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
2024 yılında sona erecek	80.181	80.181
	80.181	80.181

Ertelenmiş vergi hareket tablosu

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
1 Ocak bakiyesi	1.349.555	297.292
Dönemin ertelenmiş vergi (gideri) / geliri	3.191	(4.204)
Teşvik belgesi dahilinde ertelenmiş vergi geliri	199.205	213.807
31 Mart bakiyesi	1.551.951	506.895

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Sasa Polyester San. A.Ş.	1.550.434	1.347.554
Sasa Dış Ticaret A.Ş.	1.517	2.001
	1.551.951	1.349.555

Vergi karşılığının mutabakatı

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Faaliyetlerden elde edilen vergi öncesi kar	(132.230)	6.640
Gelir vergisi oranı: 22%	29.091	(1.461)
Vergi etkileri:		
-Kanunen kabul edilmeyen giderler	(93)	(712)
-İndirimli kurumlar vergisi		
uygulamasının etkileri	199.205	213.807
-Teşvik belgesi kapsamında kullanılan indirim	-	7.639
-Diğer düzeltmeler	(25.891)	(9.670)
Gelir tablosundaki vergi karşılık geliri	202.312	209.603

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 25 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

Kurumlar Vergisi

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

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

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 (temettüler) stopaj yapılmaz. Bunların dışında kalan kişi ve kurumlara yapılan temettü ödemeleri %15 oranında stopaja tabidir. Karın sermayeye ilavesi, kar dağıtımı sayılmaz.

Grup üçer aylık mali karları üzerinden %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

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 25 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

Kurumlar Vergisi (devamı)

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

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Cari dönem vergi gideri	(84)	-
Ertelenen vergi geliri	202.396	209.603
Toplam vergi geliri	202.312	209.603

	31 Mart 2020	31 Mart 2019
Ödenecek kurumlar vergisi	84	7.639
Teşvik belgesi kapsamında kullanılan indirim	-	(7.639)
Dönem vergisi karşılığı	84	-

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

Devlet Teşvik ve Yardımları

Grup şirketlerinden Sasa Polyester Sanayi A.Ş.'nin T.C. Ekonomi Bakanlığı Teşvik Uygulama ve Yabancı Sermaye Genel Müdürlüğü'ne yapmış olduğu teşvik belgesi başvurusu sonucunda, Polimer Cips Üretim Tesisleri Yatırımı ile ilgili teşvik başvurusu Bakanlar Kurulu kararıyla yürürlüğe konulan Yatırımlara Proje Bazlı Devlet Yardımı verilmesi kapsamına alınmış, 30 Nisan 2018 tarihli Bakanlar Kurulu'nda onaylanarak 23 Haziran 2018 tarihli T.C. Resmi Gazetesinde yayınlanmıştır. Teşviğe konu yatırım tutarı yapılan revizeler sonrasında 2.503.025.000 TL'ye (tam TL) ulaşmış olup, yatırımın yararlanacağı teşvik unsurları aşağıdadır:

- Kurumlar Vergisi İndirimi (vergi indirim oranı : %100, yatırıma katkı oranı: %104, yatırıma katkı tutarının yatırım döneminde kullanılabilecek 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 10.000.000 TL (tam TL)),
- Faiz ve/veya Kar Payı Desteği (105.000.000 TL'yi (tam TL) aşmamak üzere kredi kullanım tarihinden itibaren azami 10 yıl),
- Enerji Desteği (işletmeye geçiş tarihinden itibaren 10 yıla kadar 300.000.000 TL'yi (tam TL) aşmamak üzere enerji tüketim harcamalarının %50'si)

Grup'un sonraki dönemlerde kullanılmak üzere 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla 1.554.362.00 TL (tam TL) vergi indirim hakkı kalmıştır

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 26 - PAY BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Net kar	70.082	216.243
<i>Hisselerin ağırlıklı ortalama sayısı:</i>		
Adi hisselerin ağırlıklı ortalama sayısı	83.000.000.000	83.000.000.000
Nominal değeri 1 TL olan hisse başına kar (kısıltılmamış tam TL)	0,0844	0,2605

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

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Özerdem Mensucat San. Tic. A.Ş.	51.501	24.335
Merinos Halı San. Tic. A.Ş.	46.904	73.642
Zeki Mensucat Sanayi ve Tic. A.Ş.	-	1.479
	98.405	99.456

b) İlişkili taraflara yapılan satışlar:

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
	Mal	Mal
Özerdem Mensucat San. Tic. A.Ş.	32.907	11.041
Merinos Halı San. Tic. A.Ş.	29.439	18.120
Zeki Mensucat Sanayi ve Tic. A.Ş.	19.297	17.807
Dinarsu İmalat ve Ticaret T.A.Ş.	-	42
	81.643	47.010

c) İlişkili taraflardan yapılan alışlar:

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
	Mal	Mal
Özerdem Mensucat San. Tic. A.Ş.	1.075	-
Merinos Halı San. Tic. A.Ş.	31	203
Merinos Mobilya Tekstil San. Tic. A.Ş.	-	153
	1.106	356

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 27 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)**d) İlişkili taraflardan faiz gelirleri:**

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Merinos Halı San. Tic. A.Ş.	428	2.991
Dinarsu İmalat ve Ticaret T.A.Ş.	48	3.092
	476	6.083

e) İlişkili taraflardan kur farkı gelirleri:

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Merinos Halı San. Tic. A.Ş.	374	5.465
Özerdem Mensucat San. Tic. A.Ş.	168	516
Zeki Mensucat San. Tic. A.Ş.	10	26
Dinarsu İmalat ve Ticaret T.A.Ş.	-	9.833
	552	15.840

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

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

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Üst yönetime sağlanan kısa vadeli faydalar	662	499
	662	499

NOT 28 – TÜREV ARAÇLAR

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Türev finansal varlıklar		
Riskten korunma amaçlı türev enstrümanların gerçeğe uygun değerinden gösterilmesi:		
Vadeli döviz sözleşmeleri	-	1.042
	-	1.042

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 29 - 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 değişikliklerinden doğan döviz kuru riskine maruz kalmaktadır. Söz konusu döviz kuru riski, döviz pozisyonunun analiz edilmesi ile takip edilmekte ve sınırlandırılmaktadır.

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

	31 Mart 2020		
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro
Ticari alacaklar	625.830	64.659	28.345
Parasal finansal varlıklar			
(Kasa, banka hesapları dahil)	133.595	6.093	13.013
Diğer	156.568	12.079	10.792
Dönen varlıklar	915.993	82.831	52.151
Toplam varlıklar	915.993	82.831	52.151
Ticari borçlar (Diğer borçlar dahil)	649.057	78.849	18.749
Finansal yükümlülükler	2.827.198	-	391.850
Diğer	100.899	12.257	2.915
Kısa vadeli yükümlülükler	3.577.154	91.106	413.514
Finansal yükümlülükler	1.469.255	-	203.639
Uzun vadeli yükümlülükler	1.469.255	-	203.639
Toplam yükümlülükler	5.046.409	91.106	617.153
Yabancı para varlık pozisyonu	(4.130.416)	(8.275)	(565.002)
Net yabancı para pozisyonu	(4.130.416)	(8.275)	(565.002)

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 29 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (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)

Kur riskine duyarlılık

	Kar / (Zarar)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
31 Mart 2020 itibariyle;		
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişmesi halinde:		
ABD Doları net varlığı	(5.392)	5.392
ABD Doları riskinden korunan kısım	-	-
ABD Doları Net Etki	(5.392)	5.392
Avro'nun TL karşısında %10 değişmesi halinde:		
Avro net varlığı	(407.649)	407.649
Avro riskinden korunan kısım	-	-
Euro Net Etki	(407.649)	407.649
Toplam	(413.041)	413.041

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 29 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (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)
Euro Net Etki	(362.498)	362.498
Toplam	(357.430)	357.430

NOT 30 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.