

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

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2020
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR
VE SINIRLI DENETİM RAPORU

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

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

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

		Cari Dönem	Önceki Dönem
		(Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmiş)	(Bağımsız Denetimden Geçmiş)
	Notlar	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		1.798.874	1.611.781
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	137.411	101.348
Finansal Yatırımlar	4	27.054	27.848
Ticari Alacaklar	5	583.608	497.020
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	539.105	397.564
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	26	44.503	99.456
Diğer Alacaklar	7	5.239	4.945
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	5.239	4.945
Stoklar	8	868.897	751.535
Türev Araçlar	27	-	1.042
Peşin Ödenmiş Giderler	9	4.944	12.137
Diğer Dönen Varlıklar	16	171.721	215.906
Duran Varlıklar		7.386.385	6.142.400
Diğer Alacaklar	7	114	114
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	10	2.995	3.047
Maddi Duran Varlıklar	11	5.409.218	4.629.676
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	12	1.383	1.370
Peşin Ödenmiş Giderler	9	247.415	158.638
Ertelenmiş Vergi Varlığı	24	1.725.260	1.349.555
TOPLAM VARLIKLAR		9.185.259	7.754.181
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		3.006.365	3.380.824
Kısa Vadeli Borçlanmalar	4	1.798.857	2.589.848
- Kısa Vadeli Borçlanmalar	4	1.071.791	2.195.508
- Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	4	721.223	391.108
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar	4	5.843	3.232
Ticari Borçlar	5	878.271	677.847
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	878.271	677.847
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	6	13.902	10.189
Türev Araçlar	27	2.586	-
Diğer Borçlar	7	3.625	12.216
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	7	3.625	12.216
Ertelenmiş Gelirler	7	308.659	89.423
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	24	-	685
Kısa Vadeli Karşılıklar	13	465	616
-Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	13	465	616
Uzun Vadeli Yükümlülükler		3.371.206	1.788.256
Uzun Vadeli Borçlanmalar	4	3.321.089	1.739.795
-İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar	4	3.284.882	1.724.287
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar	4	36.207	15.508
Uzun Vadeli Karşılıklar	15	50.117	48.461
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	15	50.117	48.461
ÖZKAYNAKLAR		2.807.688	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	1.084.356	(6.540)
Net Dönem Karı veya Zararı	17	198.984	1.064.180
TOPLAM KAYNAKLAR		9.185.259	7.754.181

Ekteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

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

		(Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmiş) 1 Ocak - 30 Haziran 2020	(Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 1 Nisan - 30 Haziran 2020	(Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmiş) 1 Ocak - 30 Haziran 2019	(Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 1 Nisan - 30 Haziran 2019
	Notlar				
Hasılat	18	1.863.186	858.497	1.260.775	634.473
Satışların Maliyeti (-)	18	(1.538.558)	(697.236)	(1.089.630)	(514.453)
BRÜT KAR		324.628	161.261	171.145	120.020
Genel Yönetim Giderleri (-)	19	(17.823)	(9.279)	(15.583)	(7.007)
Pazarlama Giderleri (-)	19	(61.274)	(29.210)	(43.959)	(21.731)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	19	(576)	(339)	(346)	(203)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	20	234.849	137.626	114.789	51.804
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	20	(176.791)	(91.452)	(85.640)	(62.712)
ESAS FAALİYET KARI		303.013	168.607	140.406	80.171
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	21	239	112	2.061	1.709
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	21	(171)	(144)	(1.117)	(733)
FİNANSMAN GELİRİ / (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI		303.081	168.575	141.350	81.147
Finansman Gelirleri	22	99.027	56.707	36.919	22.425
Finansman Giderleri (-)	23	(578.829)	(269.773)	(138.079)	(70.112)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		(176.721)	(44.491)	40.190	33.460
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Geliri / (Gideri) (-)		375.705	173.393	458.457	248.854
-Dönem Vergisi Gideri (-)	24	-	84	-	-
- Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)	24	33.184	29.993	5.927	10.131
- Teşvik Belgesi Dahilinde Ertelenmiş Vergi Geliri	24	342.521	143.316	452.530	238.723
DÖNEM KARI		198.984	128.902	498.647	282.314
Diğer kapsamlı gelir/gider		-	-	-	-
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		198.984	128.902	498.647	282.314
Dönem Karının Dağılımı:					
Ana Ortaklık Payları		198.984	128.902	498.647	282.314
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-	-	-
Pay Başına Kazanç	25	0,1756	0,0911	0,6008	0,3401

Ekteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

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

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

					Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		Birikmiş Karlar		
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 Öz kaynaklar
1 Ocak 2019	605.000	13	(1.594)	512.592	(4.109)	28.306	(2.384)	597.406	1.735.230
Transferler	225.000	-	-	-	-	163.253	209.153	(597.406)	-
Temettü							(209.153)		(209.153)
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	-	-	-	-	498.647
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Azalış	-	-	(1.000)	-	-	-	(4.156)	498.647	(5.156)
30 Haziran 2019	17 830.000	13	(2.594)	512.592	(4.109)	191.559	(6.540)	498.647	2.019.568
1 Ocak 2020	17 830.000	13	(2.594)	512.592	(4.109)	191.559	(6.540)	1.064.180	2.585.101
Transferler	-	-	-	-	-	-	1.064.180	(1.064.180)	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	-	-	34.542	198.984	233.526
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Azalış	17 -	-	(3.113)	-	-	-	(7.826)	-	(10.939)
30 Haziran 2020	17 830.000	13	(5.707)	512.592	(4.109)	191.559	1.084.356	198.984	2.807.688

Ekteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

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

		Cari Dönem (Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmiş) 1 Ocak - 30 Haziran 2020	Önceki Dönem (Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmiş) 1 Ocak - 30 Haziran 2019
Notlar			
İşletme Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları:			
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Dönem Zararı / Karı		(176.721)	40.190
Dönem Net Karı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		448.825	70.635
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	10,11,12	40.700	7.001
Faiz Gelir/Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		62.727	12.735
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	23	61.175	27.233
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	22	(710)	(16.130)
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Gelirleri		2.262	1.632
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan			
Kayıplar (Kazançlar) ile ilgili Düzeltmeler		(82)	(794)
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından			
Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile ilgili Düzeltmeler	21	(82)	(794)
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		4.451	7.377
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin			
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler	15	4.451	7.377
Muhtemel Riskler için Ayrılan Serbest Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler	13	(120)	46
Türev Araçların Değerlemesine İlişkin Düzeltmeler	27	3.628	-
Gerçekleşmemiş Kur Farkları ile İlgili Düzeltmeler	4	337.521	44.270
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler:		53.077	91.088
Ticari Alacaklardaki Artış İle İlgili Düzeltmeler		(91.777)	(13.540)
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki (Artış)/Azalış		(146.730)	69.255
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış / (Artış)		54.953	(82.795)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklar İle İlgili (Artış) / Azalış		(294)	188.948
Diğer Alacaklardaki (Artış) / Azalış		(294)	188.948
Stoklardaki Artışlar İle İlgili Düzeltmeler		(117.360)	(99.360)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki (Artış) / Azalış İle İlgili Düzeltmeler		(133.756)	1.757
Diğer Dönen Varlıklardaki Azalış / (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		44.183	(49.658)
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış İle İlgili Düzeltmeler		137.754	7.666
Diğer Borçlardaki (Azalış) / Artış İle İlgili Düzeltmeler		(8.622)	5.735
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış İle İlgili Düzeltmeler		219.236	46.343
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış İle İlgili Düzeltmeler		3.713	3.197
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akımları:		325.181	201.913
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar			
Kapsamında Yapılan Ödemeler	15	(2.795)	(2.275)
Vergi Ödemeleri	24	(685)	(3.227)
İşletme Faaliyetlerinden Elde Edilen / (Kullanılan) Net Nakit		321.701	196.411
Yatırım Faaliyetlerinde Kullanılan Nakit Akımları:			
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık			
Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(352.209)	(670.825)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık			
Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	11-12	(352.209)	(670.825)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Satışından			
Kaynaklanan Nakit Girişleri	11-21	82	2.271
Maddi Duran Varlık Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		82	2.271
Yatırım Faaliyetlerinde Kullanılan Net Nakit		(352.127)	(668.554)
Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akımları:			
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	4	1.219.006	1.726.749
Kredilerden Nakit Girişleri	4	1.219.006	1.726.749
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	4	(1.032.211)	(893.375)
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	4	(1.032.211)	(893.375)
Ödenen Faiz	4	(110.871)	(54.130)
Alınan Faiz	22	710	16.130
Ödenen Temettüleri	17	-	(209.153)
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklardaki Azalış/Artış İle İlgili Net Değişim	26	-	(94.983)
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkayanağa Dayalı Araçlarını			
Almasıyla İlgili Nakit Çıkışları		(10.939)	(5.156)
Diğer Nakit Çıkışları	4	794	8.059
Finansman Faaliyetlerinden Elde Edilen Net Nakit		66.489	494.141
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET DEĞİŞİM		36.063	21.998
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	101.348	28.272
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	137.411	50.270

Ekteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 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 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla personel sayısı 3.139 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 30 Temmuz 2020 tarihinde aldığı karar ile yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul'un konsolide finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

Şirket, Dünya Sağlık Örgütü ("WHO") tarafından 11 Mart 2020'de pandemi olarak tanımlanan koronavirüs salgınının faaliyetleri üzerindeki etkisini değerlendirmeye devam etmektedir. Mart ayında Türkiye'de uygulanmaya başlanan salgının ilerlemesini önleme amaçlı sosyal kısıtlamalar, 1 Haziran 2020 itibarıyla Türkiye'de normalleşme süreci kapsamında kısmi olarak kaldırılmaya başlamıştır. Salgın nedeniyle ortaya çıkan ekonomik koşullar, yurtdışı taleplerde kısmi daralma ve yabancı para kur farkları nedeniyle döviz cinsinden yükümlülüklerde artış meydana getirmiştir. Henüz ölçülebilir olmasa da, Şirket, bu durumun faaliyet sonuçları üzerindeki finansal etkisini yılın geri kalanında değerlendirmeye devam etmektedir.

NOT 2 – ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Finansal Tabloların Hazırlanış Temelleri ve Belirli Muhasebe Politikaları

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

Grup, 30 Haziran 2019 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet konsolide finansal tablolarını SPK'nın Seri: II, 14.1 No'lu tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar ve notlar, SPK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

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

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

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Finansal Tabloların Hazırlanış Temelleri ve Belirli Muhasebe Politikaları (devamı)

İşletmeler, TMS 34 standardına uygun olarak ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Grup, bu çerçevede, ara dönemlerde özet konsolide finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir. Grup’un ara dönem özet konsolide finansal tabloları yıl sonu konsolide finansal tablolarının içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Grup’un 31 Aralık 2019 tarihli finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

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

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

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

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

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

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup’un konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

İşletmenin Sürekliliği

Konsolide finansal tablolar, Grup’un önümüzdeki bir yılda ve faaliyetlerinin doğal akışı içerisinde varlıklarından fayda elde edeceği ve yükümlülüklerini yerine getireceği varsayımı altında işletmenin sürekliliği esasına göre hazırlanmıştır. 30 Haziran 2020 itibarıyla, kısa vadeli yükümlülükleri dönen varlıklarını 1.207.491 bin TL (31 Aralık 2019: 1.769.043 bin TL) aşmaktadır. Yönetim, mevcut koşullar ve projeksiyonlar ışığında işletmenin sürekliliğinde önemli şüpheler oluşturacak belirsizliklerin olmadığı sonucuna ulaşmıştır. Bu sonuca ulaşılmasında, yönetim bankalarla yürüttüğü görüşmeler sonucunda vardığı anlaşmalar, Grup’un FAVÖK performansı ve nakit yaratmasının yanında yeni yapılan yatırımların devreye girmesi ile üretim ve satış hacmine ilişkin beklentilere dayalı olarak ortaya çıkacak olan nakit akış tahminleri etkili olmuştur.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

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

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

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Konsolidasyona İlişkin Esaslar

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

	30 Haziran 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.

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

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

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

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

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

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

Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır. 30 Haziran 2020 tarihinde sona eren döneme ait özet konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan önemli tahminler, 31 Aralık 2019 tarihinde sona eren döneme ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan tahminlerle tutarlıdır. Tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir.

2.2 Netleştirme

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

2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

a) 2020 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar

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

TFRS 3 (Değişiklikler) İşletme Tanımı

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

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

TMS 1 ve TMS 8 (Değişiklikler) Önemlilik Tanımı

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

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

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

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

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

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

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

TFRS 17

TMS 1 (Değişiklikler)

Sigorta Sözleşmeleri

Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması

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 alacaktır.

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

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

TMS 1’de yapılan bu değişiklikler, 1 Ocak 2022 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

2.4 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 kullanılması 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.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 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 (devamı)

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 muhasebeleştirmektedir.

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 amortisman tabi tutulur. Beklenen faydalı ömür ve amortisman yöntemi, tahminlerde ortaya çıkan değişikliklerin olası etkilerini tespit etmek amacıyla her yıl gözden geçirilir ve tahminlerdeki değişiklikler ileriye dönük olarak muhasebeleştirilir.

Gerçeğe uygun ölçüm ve değerlendirme süreçleri

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

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 3 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	<u>30 Haziran 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>
Kasa	72	4
Bankalardaki mevduat	137.339	101.344
-Vadesiz mevduat	137.339	101.344
	137.411	101.348

NOT 4 - FİNANSAL ARAÇLAR

Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar	<u>30 Haziran 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>
Vadesi 3 aydan uzun blokeli mevduatlar (*)	27.054	27.848
Toplam	27.054	27.848

(*) Grup'un 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla banka mevduatında Türkiye İhracat Kredi Bankası ("Türk Eximbank") kredilerinden kaynaklanan, vadesi 3 aydan uzun 27.054 TL blokeli tutar bulunmaktadır (31 Aralık 2019: 27.848 TL).

Kısa Vadeli Finansal Borçlanmalar

	<u>30 Haziran 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>
Kısa vadeli banka kredileri	1.071.791	2.195.508
Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları	721.223	391.108
Finansal kiralama yükümlülükleri	5.843	3.232
	1.798.857	2.589.848

Uzun Vadeli Finansal Borçlanmalar

	<u>30 Haziran 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>
Uzun vadeli banka kredileri	3.284.882	1.724.287
Finansal kiralama yükümlülükleri	36.207	15.508
	3.321.089	1.739.795

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 4 - FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

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

Anapara	30 Haziran 2020			31 Aralık 2019		
	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	Döviz tutarı (*)	TL	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	Döviz tutarı (*)	TL
Döviz cinsi tutarı						
TL	16,78	-	715.837	20,36	-	580.705
Avro	2,15	566.934	4.349.518	2,43	555.627	3.695.251
			5.065.355			4.275.956
Faiz tahakkuku						
TL		-	29.809		-	31.750
Avro		3.215	24.782		3.298	21.937
			5.119.946			4.329.643

(*) Avro tutarlar 1.000 Avro cinsinden ifade edilmiştir.

Finansal borçlanmaların geri ödeme vadeleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
1 yıl içinde ödenecekler	1.793.014	2.589.848
1-2 yıl içinde ödenecekler	777.420	404.314
2-3 yıl içinde ödenecekler	604.157	387.636
3-4 yıl içinde ödenecekler	486.552	261.959
4-5 yıl içinde ödenecekler	369.276	185.185
5 yıl ve sonrası	1.089.527	500.701
	5.119.946	4.329.643

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 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.

	30 Haziran 2020	30 Haziran 2019
Açılış bakiyesi	4.329.643	2.041.429
Faiz gideri	61.175	27.233
Ödenen faiz	(110.871)	(54.130)
Kur farkı	337.521	44.270
Aktifleşen finansman giderleri (Not 11)	315.683	158.154
Yeni alınan krediler	1.219.006	1.726.749
Geri ödenen krediler	(1.032.211)	(893.375)
Kapanış bakiyesi	5.119.946	3.050.330

NOT 5 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Ticari Alacaklar

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Ticari alacaklar (*)	338.654	273.582
Alınan çekler (**)	201.132	124.663
Şüpheli alacak karşılığı	(681)	(681)
	539.105	397.564
İlişkili taraflardan alacaklar (Not 26)	44.503	99.456
	583.608	497.020

(*) Ticari alacaklar 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla aylık Türk Lirası % 0,75, ABD Doları % 0,38, Avro %0,29 (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. 130.405 TL'si vadesi üç aydan kısa olan çeklerden oluşmaktadır (31 Aralık 2019: 70.125 TL).

Vadeden sonra geçen süre	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
1 aya kadar	24.182	39.529
1 - 3 ay arası	3.793	2.850
3 aydan fazla	1.367	267
	29.342	42.646

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

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

NOT 5 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (devamı)

Ticari Alacaklar (devamı)

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

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

Vadeden sonra geçen süre	<u>30 Haziran 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>
6 aydan fazla	681	681
	681	681
30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla, ticari alacakların 681 TL (2019: 681 TL) tutarındaki kısmı için şüpheli alacak karşılığı ayrılmıştır. Ticari alacaklar için ayrılan şüpheli alacak karşılığı, geçmiş tahsil edilememe tecrübesine dayanılarak belirlenmiştir. Dönem içinde şüpheli alacak karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:		
	<u>1 Ocak - 30 Haziran 2020</u>	<u>1 Ocak - 30 Haziran 2019</u>
1 Ocak bakiyesi	(681)	(171)
30 Haziran Bakiyesi	(681)	(171)

Ticari Borçlar

	<u>30 Haziran 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>
Ticari borçlar (*)	878.271	677.847
	878.271	677.847

(*) Ticari alacaklar 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla aylık Türk Lirası % 0,75, ABD Doları % 0,38, Avro %0,29 (31 Aralık 2019: Türk Lirası %1,00, ABD Doları % 0,43, Avro %0,27) oranı kullanılarak iskonto edilmiştir.

Ticari alacak ve ticari borçların 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla ortalama vadeleri sırasıyla 59 gün ve 116 gündür (31 Aralık 2019: 68 gün ve 100 gündür).

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 6 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR**Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamındaki Borçlar**

	<u>30 Haziran 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>
Personele borçlar	6.904	3.785
Ödenecek SGK Primleri	6.998	6.404
	13.902	10.189

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

	<u>30 Haziran 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>
İş ve hizmet avansları	3.844	4.170
Peşin ödenen vergi ve fonlar	613	578
Verilen depozito ve teminatlar	206	97
Diğer alacaklar	576	100
	5.239	4.945

Diğer Cari Olmayan Alacaklar

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

Diğer Borçlar

	<u>30 Haziran 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>
Ödenecek vergi, resim ve harçlar	3.625	12.216
	3.625	12.216

Ertelenmiş Gelirler

	<u>30 Haziran 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>
Alınan sipariş avansları (*)	308.659	89.423
	308.659	89.423

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

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 8 - STOKLAR

	<u>30 Haziran 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>
İlk madde ve malzeme	468.257	363.242
Mamuller	193.235	241.971
Ara mamuller	146.835	109.296
Yedek parçalar	24.686	16.140
Yarı mamuller	6.425	5.945
Diğer	29.459	14.941
	868.897	751.535

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

	<u>30 Haziran 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>
Peşin ödenen sigorta giderleri	899	8.308
Diğer peşin ödenen giderler	4.045	3.829
	4.944	12.137

Peşin Ödenmiş Giderler (Uzun Vadeli)

	<u>30 Haziran 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>
Sabit kıymet avansı (*)	247.415	157.920
Gelecek yıllara ait giderler	-	718
	247.415	158.638

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

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 10 - YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

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

	1 Ocak 2020	İlaveler	30 Haziran 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	35	7.560
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	833	1	834
Makine,tesis ve cihazlar	189	16	205
	8.547	52	8.599
Net defter değeri	3.047		2.995

Grup'un sahip olduğu, 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla net defter değeri 182 TL (30 Haziran 2019: 278 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 150 TL'dir (30 Haziran 2019: 150 TL) (Not 21).

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

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

30 Haziran 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde oluşan toplam amortisman giderinin ilişkilendirildikleri gelir tablosu hesapları Not 11'de verilmiştir.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 11 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

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

	1 Ocak 2020	İlaveler	Çıkışlar	30 Haziran 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	4.624	(591)	1.596.799
Taşıt araç ve gereçleri	5.765	292	-	6.057
Döşeme ve demirbaşlar	12.125	2.941	(11)	15.055
Yapılmakta olan yatırımlar (*)	2.340.116	812.078	-	3.152.194
	5.038.165	819.935	(602)	5.857.498
Birikmiş amortisman				
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	3.064	55	-	3.119
Binalar	49.659	6.580	-	56.239
Makine, tesis ve cihazlar	346.450	32.529	(591)	378.388
Taşıt araç ve gereçleri	3.192	438	-	3.630
Döşeme ve demirbaşlar	6.124	791	(11)	6.904
	408.489	40.393	(602)	448.280
Net defter değeri	4.629.676			5.409.218

(*) 30 Haziran 2020 tarihinde sona eren dönem içinde, yapılmakta olan yatırımlarda aktifleştirilen borçlanma maliyeti 315.683 (Not 4) TL dir (Kur farkı: 254.259 TL, faiz: 61.424 TL) (31 Aralık 2019: 158.154 TL). 30 Haziran 2020 itibarıyla, yapılmakta olan yatırımlara ilavelerin 42.050 TL'lik kısmı finansal kiralama yolu ile alınmış makinelerden oluşmaktadır (30 Haziran 2019: Bulunmamaktadır).

Henüz ödemesi yapılmamış olan alımlara ilişkin ticari borçlar tutarı 65.597 TL'dir (30 Haziran 2019: 33.429 TL). 30 Haziran 2020 dönemindeki alımlar için mahsup edilen peşin ödenmiş avans tutarı 86.714 TL'dir (30 Haziran 2019: 38.572 TL).

Grup'un 30 Haziran 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**30 HAZİRAN 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	30 Haziran 2019
Maliyet				
Arsa ve arazi	714.261	-	-	714.261
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	7.657	-	(265)	7.392
Binalar	52.402	-	(440)	51.962
Makine, tesis ve cihazlar	451.572	5.909	(17.267)	440.214
Taşıt araç ve gereçleri	3.025	608	-	3.633
Döşeme ve demirbaşlar	8.085	836	(190)	8.731
Yapılmakta olan yatırımlar	1.312.317	651.189	-	1.963.506
	2.549.319	658.542	(18.162)	3.189.699
Birikmiş amortisman				
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	3.218	45	(144)	3.119
Binalar	45.987	261	(440)	45.808
Makine, tesis ve cihazlar	322.846	5.768	(15.911)	312.703
Taşıt araç ve gereçleri	2.617	38	-	2.655
Döşeme ve demirbaşlar	5.261	354	(190)	5.425
	379.929	6.466	(16.685)	369.710
Net defter değeri	2.169.390			2.819.989

Grup'un arsalarının gerçeğe uygun değer ölçümleri

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

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla Grup'un sahip olduğu arsalarla ilişkin bilgiler ile söz konusu varlıklara ilişkin gerçeğe uygun değer hiyerarşisi aşağıdaki tabloda gösterilmiştir:

Raporlama tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer seviyesi			
30 Haziran 2020	1. Seviye	2. Seviye	3. Seviye
Arsa	714.261	-	714.261
	714.261	714.261	-

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

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 11 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

30 Haziran 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde oluşan toplam (maddi duran varlıklar, maddi olmayan duran varlıklar, yatırım amaçlı gayrimenkuller) amortisman gideri ve itfa paylarının ilişkilendirildikleri gelir tablosu hesapları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019
Üretim maliyeti (Not: 18)	38.193	5.895
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (Not: 19)	1.425	68
Genel yönetim giderleri (Not: 19)	845	794
Araştırma giderleri (Not: 19)	237	244
	40.700	7.001

NOT 12 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

30 Haziran 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	30 Haziran 2020
Maliyet			
Haklar	8.999	133	9.132
Geliştirme maliyetleri	7.857	135	7.992
	16.856	268	17.124
Birikmiş itfa payları			
Haklar	7.276	102	7.378
Geliştirme maliyetleri	8.210	153	8.363
	15.486	255	15.741
Net defter değeri	1.370		1.383
	1 Ocak 2019	İlaveler	30 Haziran 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	395	7.205
Geliştirme maliyetleri	7.989	28	8.017
	14.799	423	15.222
Net defter değeri	1.098		1.266

30 Haziran 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde oluşan toplam itfa paylarının ilişkilendirildikleri gelir tablosu hesapları Not 11’de verilmiştir.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

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

NOT 13 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Yeniden Yapılandırma ve Diğer Alacak Taleplerine İlişkin Gider Karşılığı

	<u>30 Haziran 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>
Yeniden yapılandırma ve diğer alacak taleplerine ilişkin gider karşılığı (*)	465	585
Diğer	-	31
	465	616

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

	<u>1 Ocak - 30 Haziran 2020</u>	<u>1 Ocak - 30 Haziran 2019</u>
1 Ocak bakiyesi	585	877
Dönem içerisinde ayrılan karşılık (Not 19)	-	46
Dönem içerisinde kapatılan karşılık	(120)	(218)
30 Haziran bakiyesi	465	705

NOT 14 - TAAHHÜTLER

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

Dahilde işleme izin belgesi kapsamındaki ihracat taahhütleri

	<u>30 Haziran 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>
İhracat taahhüdü belgelerin belgede kayıtlı toplam tutarı	8.036.350	6.462.908
İhracat taahhüdü yerine getirilmiş ancak yasal kapatma işlemi sonuçlanmamış belgelerin belgede kayıtlı toplam tutarı	5.435.544	4.718.982
Açık olan belgelerin belgede kayıtlı ihracat taahhüdü toplamı	3.212.396	2.274.892
Açık olan ihracat taahhüdü	1.847.889	1.645.841
	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Açık Akreditifler	762.601	364.332

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 14 – TAAHHÜTLER (devamı)**Grup tarafından verilen teminat, rehin ve ipotekler (TRİ)**

	30 Haziran 2020			31 Aralık 2019		
	TL Karşılığı	TL	Avro	TL Karşılığı	TL	Avro
A.Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu						
TRİ'lerin Toplam Tutarı (*)	1.510.358	610.410	116.752	1.342.726	589.047	113.325
B.Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu						
TRİ'lerin Toplam Tutarı	15.416	-	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	1.525.774	610.410	118.752	1.356.027	589.047	115.325

(*)Avro tutarları 1.000 Avro olarak ifade edilmiştir.

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

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

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Alınan teminat mektupları	170.880	105.735
Alınan teminat senet/çekleri	3.251	2.942
	174.131	108.677

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

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

NOT 15 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALARA İLİŞKİN KARŞILIKLAR

Çalışanlara sağlanan uzun vadeli faydalara ilişkin karşılıklar

	<u>30 Haziran 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>
Kıdem tazminatı karşılığı	45.879	43.084
Birikmiş izin karşılığı	4.238	5.377
	50.117	48.461

Birikmiş İzin Karşılığı

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

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

	<u>1 Ocak - 30 Haziran 2020</u>	<u>1 Ocak - 30 Haziran 2019</u>
1 Ocak bakiyesi	5.377	3.668
Dönem içerisinde ayrılan karşılık	381	1.060
Dönem içerisinde iptal edilen karşılık	(1.520)	(353)
30 Haziran bakiyesi	4.238	4.375

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

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

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

NOT 15 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALARA İLİŞKİN KARŞILIKLAR (devamı)

Kıdem Tazminatı Karşılığı (devamı)

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

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

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

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

Kıdem tazminatı karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	<u>1 Ocak - 30 Haziran 2020</u>	<u>1 Ocak - 30 Haziran 2019</u>
1 Ocak bakiyesi	43.084	37.252
Dönem içerisinde ayrılan karşılık	5.590	6.670
Dönem içerisinde ödenen	(2.795)	(2.275)
30 Haziran bakiyesi	45.879	41.647

NOT 16 - DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer Dönen Varlıklar

	<u>30 Haziran 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>
Devreden katma değer vergisi (*)	117.720	187.523
İhracat ve iç piyasa satışlardan kaynaklı KDV iade alacağı (**)	54.001	28.383
	171.721	215.906

(*) İlgili tutarın 73.000 TL tutarındaki kısmı 2020 yılı içerisinde aktifleşecek olan poy ve mtr tesislerinin aktifleşmesi sonrasında iade alınacaktır. Kalan kısım ise stok alımları ile ilgilidir ve 2020 yılı içerisinde iade alınacaktır.

(**) Grup 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla 54.001 TL tutarındaki KDV alacağının 20.554 TL tutarındaki kısmı için başvuru sürecini tamamlamış olup, rapor yayın tarihi itibarıyla iade başvurusu yapılan kısmın 8.554 TL'lik kısmı tahsil edilmiştir (31 Aralık 2019: 28.383 TL).

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

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

NOT 17 - ÖZKAYNAKLAR

Sasa Polyester Sanayi A.Ş.'nin tamamı ödenmiş ve çıkarılmış sermayesi her biri 1 Kr kayıtlı nominal bedeldeki 83.000.000.000 adet (31 Aralık 2019: 83.000.000.000 adet) hisseden oluşmaktadır. Grup'un ortakları ve 30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla sermayeye katılım oranları aşağıdaki gibidir.

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

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

Grup'un Seri: XI, No: 29 sayılı Tebliğ'ine göre özkaynak tablosu 30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Haziran 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 (-)	1.084.356	(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	198.984	1.064.180
Özkaynaklar toplamı	2.807.688	2.585.101

(*) Grup, 24 Kasım 2017 - 29 Kasım 2017 tarihleri arasında 6,40 TL – 6,69 TL fiyat aralığından toplam 159.388.400 adet ve işlem tutarı 10.532.055 TL, 23 Mayıs 2019 tarihinde 5,07 TL - 5,29 TL (TL-Tam) fiyat aralığından 1.000.000.000 ve işlem tutarı 5.155.926 TL, 11 Mart 2020 tarihinde 6,80 TL - 7,00 TL (TL-Tam) fiyat aralığından 1.500.000.000 ve işlem tutarı 10.341.940 (tam TL), olan SASA hisse senetlerini geri almıştır. Grup'un geri aldığı toplam pay 5.707.000 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 adet yeni pay sahibi olmuştur. Böylece Grup'un rapor tarihi itibarıyla Sasa Polyester Sanayi A.Ş.'deki sahip olduğu toplam pay 5.707.087 TL nominal değere, %0,6876 orana ulaşmıştır.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 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

Temettü Dağıtım

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

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

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 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 (devamı)

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

Kar Dağıtımına Konu Edilebilecek Kaynaklar:

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

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

NOT 18 - HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Satış Gelirleri

	1 Ocak- 30 Haziran 2020	1 Nisan- 30 Haziran 2020	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019
Polyester Elyaf	989.133	477.526	582.338	300.262
Yurt içi	786.367	385.253	517.103	270.280
Yurt dışı	202.766	92.273	65.235	29.982
Polyester Cips	570.516	236.204	537.467	244.255
Yurt içi	302.331	136.471	239.741	119.456
Yurt dışı	268.185	99.733	297.726	124.799
Polyester İplik	219.237	110.434	38.642	22.784
Yurt içi	219.237	110.434	38.642	22.784
Poy	33.628	9.049	47.348	27.946
Yurt içi	33.628	9.049	47.348	27.946
Ticari Emtia	41.525	21.138	36.851	27.946
Yurt içi	41.525	21.138	36.851	27.946
Diğer	9.147	4.146	18.129	11.280
Yurt içi	9.147	4.146	5.872	-
Yurt dışı	-	-	12.257	-
Hasılat	1.863.186	858.497	1.260.775	634.473

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 18 - HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ (devamı)**Satılan Malın Maliyeti**

	1 Ocak- 30 Haziran 2020	1 Nisan- 30 Haziran 2020	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019
Direkt ilk madde ve malzeme gideri	1.247.799	624.636	901.153	497.453
Enerji giderleri	108.433	59.960	86.562	43.646
İşçilik giderleri	58.865	32.256	43.489	26.075
Amortisman gideri ve itfa payları (Not 11)	34.565	17.552	4.821	3.324
Yedek parça ve bakım gideri	15.810	8.596	14.993	8.165
Sigorta giderleri	4.257	2.291	2.322	1.171
Yarımamül kullanımı	(479)	698	(8.486)	(10.421)
Diğer giderler	23.391	12.099	13.698	10.203
Dönem Üretim Gideri	1.492.641	758.088	1.058.552	579.616
Dönem içi mamül ve aramamül kullanımı	(11.197)	(88.903)	(18.712)	(98.438)
Satılan ticari mal maliyeti	38.559	19.583	34.018	25.584
Satılan telef maliyeti	8.142	3.691	5.301	3.644
Diğer atıl dönem gideri	6.785	3.290	9.397	3.590
Atıl dönem amortismanı ve itfa payı (Not 11)	3.628	1.487	1.074	457
Dönem İçi Satılan Malın Maliyeti	1.538.558	697.236	1.089.630	514.453

NOT 19 - PAZARLAMA, GENEL YÖNETİM VE ARAŞTIRMA GELİŞTİRME GİDERLERİ**Genel Yönetim Giderleri**

	1 Ocak- 30 Haziran 2020	1 Nisan- 30 Haziran 2020	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019
Personel giderleri	9.176	4.859	8.267	4.299
Danışmanlık giderleri	2.343	1.162	1.782	1.145
Sigorta giderleri	1.855	960	603	206
Yeniden yapılandırma gider karşılığı (Not 13)	(120)	(120)	46	46
Amortisman gideri ve itfa payları (Not 11)	845	446	794	396
Malzeme ve bakım onarım gideri	413	255	674	336
Enerji giderleri	261	109	236	123
Kıdem ihbar tazminatı	584	437	454	256
Yardımcı hizmet giderleri	379	332	183	95
Diğer giderler	2.087	839	2.544	105
	17.823	9.279	15.583	7.007

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

**NOT 19 - PAZARLAMA, GENEL YÖNETİM VE ARAŞTIRMA GELİŞTİRME GİDERLERİ
(devamı)****Pazarlama Giderleri**

	1 Ocak- 30 Haziran 2020	1 Nisan- 30 Haziran 2020	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019
İhracat ve navlun masrafları	45.925	21.342	29.954	14.499
Personel giderleri	5.512	3.020	3.803	2.134
Vergi resim harç giderleri	5.019	2.649	7.033	3.522
Amortisman gideri ve itfa payları (Not 11)	1.425	713	68	34
Sigorta giderleri	1.096	660	492	235
Kira giderleri	96	43	92	48
Enerji giderleri	5	1	15	10
Diğer giderler	2.196	782	2.502	1.249
	61.274	29.210	43.959	21.731

Araştırma ve Geliştirme Giderleri

	1 Ocak- 30 Haziran 2020	1 Nisan- 30 Haziran 2020	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019
Amortisman gideri ve itfa payları (Not 11)	237	117	244	122
İşçilik ve personel gideri	155	132	89	79
Diğer giderler	184	90	13	2
	576	339	346	203

NOT 20 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / GİDERLER**Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler**

	1 Ocak- 30 Haziran 2020	1 Nisan- 30 Haziran 2020	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019
Ticari alacak/borçlara ilişkin kur farkı gelirleri	195.422	120.169	90.183	37.754
Muhtelif satış gelirleri	14.587	3.270	5.332	1.302
Alacaklara ilişkin vade farkı gelirleri	1.174	333	2.690	854
Hammadde satış geliri	452	-	1.795	886
Diğer gelirler	23.214	13.854	14.789	11.008
	234.849	137.626	114.789	51.804

Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler

	1 Ocak- 30 Haziran 2020	1 Nisan- 30 Haziran 2020	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019
Ticari alacak/borçlara ilişkin kur farkı giderleri	152.584	86.773	66.047	48.995
Muhtelif satışlar maliyeti	11.833	1.469	3.737	2.534
Vergi, harç ve cezalar	2.510	2.118	6.249	5.202
Kullanılmayan izin karşılığı	381	313	864	578
Hammade satış maliyeti	381	-	1.190	340
Diğer giderler	9.102	779	7.553	5.063
	176.791	91.452	85.640	62.712

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 21 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER / GİDERLER

	1 Ocak- 30 Haziran 2020	1 Nisan- 30 Haziran 2020	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019
Kira gelirleri	150	75	150	71
Maddi duran varlık satış karları (*)	89	37	1.911	1.638
Maddi duran varlık satış zararları (*)	(171)	(144)	(1.117)	(733)
	68	(32)	944	976

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

NOT 22 - FİNANSAL GELİRLER

	1 Ocak- 30 Haziran 2020	1 Nisan- 30 Haziran 2020	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019
Kur farkı gelirleri	98.317	56.590	20.789	13.866
Faiz gelirleri	710	117	16.130	8.559
	99.027	56.707	36.919	22.425

NOT 23 - FİNANSAL GİDERLER

	1 Ocak- 30 Haziran 2020	1 Nisan- 30 Haziran 2020	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019
Kur farkı giderleri	499.443	229.712	100.195	47.363
Faiz giderleri	61.175	33.201	27.233	18.392
Komisyon giderleri	18.211	6.860	10.651	4.357
	578.829	269.773	138.079	70.112

NOT 24 - 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).

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 24 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)**Ertelenmiş Vergiler (devamı)**

30 Haziran 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	
	30 Haziran	31 Aralık	varlığı/(yükümlülüğü)	
	2020	2019	30 Haziran	31 Aralık
			2020	2019
Maddi ve maddi olmayan varlıkların kayıtlı değerleri				
ile vergi değerleri arasındaki net fark	66.316	75.169	13.263	15.034
Verilen yatırım avansı kur farkı düzeltmesi	15.828	11.518	3.482	2.534
Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme farkı	(569.546)	(569.546)	(56.955)	(56.955)
Yararlanılacak yatırım indirimi (*)	1.697.678	1.355.157	1.697.678	1.355.157
Kıdem tazminatı karşılığı	45.879	43.084	9.176	8.617
Stokların değerlendirme farkı	17.223	20.227	3.789	4.450
Realize olmamış satışların düzeltmesi	6.994	6.119	1.539	1.346
Birikmiş izin karşılığı	4.238	5.377	932	1.183
Dava karşılıkları	465	585	102	129
Şüpheli alacak karşılığı	681	681	150	150
İhracat gider karşılığı	3.357	2.975	739	655
Tahakkuk etmemiş finansman geliri düzeltmesi	(2.926)	(7.931)	(644)	(1.745)
Tahakkuk etmemiş finansman gideri düzeltmesi	5.189	7.088	1.142	1.559
Kullanılabilir geçmiş yıl zararı (**)	274.028	80.181	54.806	17.640
Türev finansal araçların değerlemesine ilişkin düzeltmeler	2.586	(1.042)	569	(229)
Kur farkı düzeltmesi	(20.639)	-	(4.541)	-
Diğer düzeltmeler	160	144	33	30
Ertelenen vergi varlıkları			1.787.400	1.408.484
Ertelenen vergi yükümlülükleri			(57.599)	(58.929)
Ertelenmiş vergi varlığı			1.725.260	1.349.555

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

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

Kullanılmamış geçmiş yıl zararlarının son kullanma tarihi aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
2024 yılında sona erecek	80.181	80.181
2025 yılında sona erecek	193.847	-
	274.028	80.181

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 24 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)**Ertelenmiş Vergiler (devamı)****Ertelenmiş vergi hareket tablosu**

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Sasa Polyester San. A.Ş.	1.722.982	1.347.554
Sasa Dış Ticaret A.Ş.	2.278	2.001
	1.725.260	1.349.555
	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019
1 Ocak bakiyesi	1.349.555	297.292
Dönemin ertelenmiş vergi (gideri) / geliri	33.184	5.927
Teşvik belgesi dahilinde ertelenmiş vergi geliri	342.521	452.530
30 Haziran bakiyesi	1.725.260	755.749

Vergi karşılığının mutabakatı

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019
Faaliyetlerden elde edilen vergi öncesi zarar/kar	(176.721)	40.190
Gelir vergisi oranı: 22%	38.879	(8.842)
Vergi etkileri:		
-Kanunen kabul edilmeyen giderler	227	(923)
-İndirimli kurumlar vergisi uygulamasının etkileri	342.521	452.530
-Teşvik belgesi kapsamında kullanılan indirim	-	17.422
-Diğer düzeltmeler	(5.922)	(1.730)
Gelir tablosundaki vergi karşılık geliri	375.705	458.457

Kurumlar Vergisi

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

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

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

NOT 24 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

Kurumlar Vergisi (devamı)

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

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

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

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

Türkiye'deki bir işyeri ya da daimi temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden dar mükellef kurumlar ile Türkiye'de yerleşik kurumlara ödenen kar paylarından (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

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

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

NOT 24 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

Kurumlar Vergisi (devamı)

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

	1 Ocak- 30 Haziran 2020	1 Ocak- 30 Haziran 2019
Cari dönem vergi gideri	-	-
Ertelenen vergi geliri	375.705	458.457
Toplam vergi geliri	375.705	458.457

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Ödenecek kurumlar vergisi	-	685
Dönem vergisi karşılığı	-	685

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

Devlet Teşvik ve Yardımları

Grup şirketlerinden Sasa Polyester Sanayi A.Ş.'nin T.C. Ekonomi Bakanlığı Teşvik Uygulama ve Yabancı Sermaye Genel Müdürlüğü'ne yapmış olduğu teşvik belgesi başvurusu sonucunda, Polimer 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 TL'ye ulaşmış olup, yatırımın yararlanacağı teşvik unsurları aşağıdadır:

- Kurumlar Vergisi İndirimi (vergi indirim oranı : %100, yatırıma katkı oranı: %104, yatırıma katkı tutarının yatırım döneminde 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 TL),
- Faiz ve/veya Kar Payı Desteği (105.000 TL'yi aşmamak üzere kredi kullanım tarihinden itibaren azami 10 yıl),
- Enerji Desteği (işletmeye geçiş tarihinden itibaren 10 yıla kadar 300.000TL'yi aşmamak üzere enerji tüketim harcamalarının %50'si)

Grup'un sonraki dönemlerde kullanılmak üzere 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla 1.697.678 TL vergi indirim hakkı kalmıştır.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 25 - PAY BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak- 30 Haziran 2020	1 Nisan- 30 Haziran 2020	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019
Net kar	145.719	75.637	498.647	282.314
<i>Hisselerin ağırlıklı ortalama sayısı:</i>				
Adi hisselerin ağırlıklı ortalama sayısı	83.000.000.000	83.000.000.000	83.000.000.000	83.000.000.000
Nominal değeri 1 TL olan hisse başına kar (kısaltılmamış tam TL)	0,1756	0,0911	0,6008	0,3401

NOT 26 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI**a) İlişkili taraflardan ticari alacaklar:**

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Merinos Halı San. Tic. A.Ş.	37.439	73.642
Özerdem Mensucat San. Tic. A.Ş.	7.064	24.335
Zeki Mensucat Sanayi ve Tic. A.Ş.	-	1.479
	44.503	99.456

b) İlişkili taraflara yapılan satışlar:

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
	Mal	Mal	Mal	Mal
Özerdem Mensucat San. Tic. A.Ş.	70.103	37.196	41.294	30.253
Merinos Halı San. Tic. A.Ş.	43.359	13.920	41.830	23.710
Zeki Mensucat Sanayi ve Tic. A.Ş.	29.834	10.537	33.239	15.432
Dinarsu İmalat ve Ticaret T.A.Ş.	-	-	75	-
	143.296	61.653	116.438	69.395

c) İlişkili taraflardan yapılan alışlar:

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
	Mal	Mal	Mal	Mal
Özerdem Mensucat San. Tic. A.Ş.	1.075	-	-	-
Merinos Halı San. Tic. A.Ş.	32	1	204	1
Merinos Mobilya Tekstil San. Tic. A.Ş.	-	-	174	21
	1.107	1	378	22

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 26 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)**d) İlişkili taraflardan faiz gelirleri:**

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Merinos Halı San. Tic. A.Ş.	428	-	8.351	4.610
Dinarsu İmalat ve Ticaret T.A.Ş.	48	-	10.421	6.576
	476	-	18.772	11.186

e) İlişkili taraflardan kur farkı gelirleri:

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Merinos Halı San. Tic. A.Ş.	5.188	4.814	6.396	931
Özerdem Mensucat San. Tic. A.Ş.	2.960	2.792	1.466	950
Zeki Mensucat San. Tic. A.Ş.	299	289	99	73
Dinarsu İmalat ve Ticaret T.A.Ş.	-	-	15.979	6.146
	8.447	7.895	23.940	8.100

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

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

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Üst yönetime sağlanan kısa vadeli faydalar	1.716	1.054	1.031	532
	1.716	1.054	1.031	532

NOT 27 – TÜREV ARAÇLAR

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Türev finansal varlıklar		
Riskten korunma amaçlı türev enstrümanların gerçeğe uygun değerinden gösterilmesi:		
<i>Vadeli döviz sözleşmeleri</i>	-	1.042
	-	1.042
Türev finansal yükümlülükler		
Riskten korunma amaçlı türev enstrümanların gerçeğe uygun değerinden gösterilmesi:		
<i>Vadeli döviz sözleşmeleri</i>	2.586	-
	2.586	-

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

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

NOT 28 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal Risk Yönetimi

Finansal risk faktörleri

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

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

Kur riski yönetimi

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

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

	30 Haziran 2020		
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro
Ticari alacaklar	528.274	59.595	15.634
Parasal finansal varlıklar			
(Kasa, banka hesapları dahil)	152.280	15.711	5.809
Diğer	111.148	7.216	8.014
Dönen varlıklar	791.702	82.522	29.458
Toplam varlıklar	791.702	82.522	29.458
Ticari borçlar (Diğer borçlar dahil)	815.630	97.646	19.138
Finansal yükümlülükler	1.484.461	-	192.582
Diğer	306.903	42.483	2.105
Kısa vadeli yükümlülükler	2.606.994	140.128	213.825
Finansal yükümlülükler	2.910.361	-	377.567
Uzun vadeli yükümlülükler	2.910.361	-	377.567
Toplam yükümlülükler	5.517.355	140.128	591.392
Yabancı para pozisyonu	(4.725.653)	(57.606)	(561.934)
Türev sözleşmeler net yabancı para pozisyonu	(2.586)	-	(335)
Net yabancı para pozisyonu	(4.728.239)	(57.606)	(562.269)

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

**NOT 28 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ
(devamı)***Kur riski yönetimi (devamı)*

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

Kur riskine duyarlılık

	Kar / (Zarar)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
30 Haziran 2020 itibariyle;		
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişmesi halinde:		
ABD Doları net varlığı	(39.415)	39.415
ABD Doları riskinden korunan kısım	-	-
ABD Doları Net Etki	(39.415)	39.415
Avro'nun TL karşısında %10 değişmesi halinde:		
Avro net varlığı	(433.408)	433.150
Avro riskinden korunan kısım	-	-
Euro Net Etki	(433.408)	433.150
Toplam	(472.823)	472.565

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

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

Kur riski yönetimi (devamı)

Kur riskine duyarlılık (devamı)

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

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

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

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

Kur riski yönetimi (devamı)

Vadeli döviz alım/satış sözleşmeleri

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

Riskten korunma enstrümanları - açık sözleşmeler:	Ortalama kur		Nominal tutar: Yabancı para cinsinden		Nominal tutar: Türk Lirası cinsinden		Riskten korunma enstrümanlarının kayıtlı değerleri (yükümlükleri)/varlıkları	
	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
	TL	TL	YP	YP	TL	TL	TL	TL
<i>Nakit akış riskinden korunma işlemi</i>								
EURO alımı								
0-3 ay arası	6,86	-	110	-	758	-	(92)	-
3-6 ay arası	7,01	6,62	2.959	1.663	20.758	10.913	(2.494)	327
3-12 ay arası	-	7,02	-	2.959	-	20.758	-	715
							(2.586)	1.042

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

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

	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal varlıklar /yükümlülükler	Gerçeğe uygun değeri kar veya zarar tablosunda takip edilen finansal araçlar	Defter değeri	Not
30 Haziran 2020				
<u>Finansal varlıklar</u>				
Nakit ve nakit benzerleri	137.411	-	137.411	3
Ticari alacaklar	539.105	-	539.105	5
İlişkili taraflardan alacaklar	44.503	-	44.503	5
Diğer finansal varlıklar	177.074	-	177.074	7-16
<u>Finansal yükümlülükler</u>				
Finansal borçlar	5.119.946	-	5.119.946	4
Ticari borçlar	878.271	-	878.271	5
Diğer finansal yükümlülükler	3.625	-	3.625	7
Türev finansal araçlar	-	2.586	2.586	27
31 Aralık 2019				
<u>Finansal varlıklar</u>				
Nakit ve nakit benzerleri	101.348	-	101.348	3
Ticari alacaklar	397.564	-	397.564	5
İlişkili taraflardan alacaklar	99.456	-	99.456	5
Diğer finansal varlıklar	220.965	-	220.965	7-16
Türev finansal araçlar	-	1.042	1.042	27
<u>Finansal yükümlülükler</u>				
Finansal borçlar	4.329.643	-	2.041.429	4
Ticari borçlar	677.847	-	316.577	5
Diğer finansal yükümlülükler	12.216	-	3.646	7

NOT 30 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.