

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

1 OCAK - 31 MART 2021
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	2
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	3
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	4
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR	5-44
NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	5
NOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	5-11
NOT 3 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	11-12
NOT 4 FİNANSAL ARAÇLAR	12-15
NOT 5 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	15-16
NOT 6 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR	17
NOT 7 DİĞER ALACAKLAR, BORÇLAR VE ERTELENMİŞ GELİRLER	17
NOT 8 STOKLAR	18
NOT 9 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER	18
NOT 10 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	19
NOT 11 MADDİ DURAN VARLIKLAR	20-22
NOT 12 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	22
NOT 13 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	23
NOT 14 TAAHHÜTLER	23-24
NOT 15 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALARA İLİŞKİN KARŞILIKLAR	25-26
NOT 16 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	26
NOT 17 ÖZKAYNAKLAR	27-29
NOT 18 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	29-30
NOT 19 PAZARLAMA, GENEL YÖNETİM VE ARAŞTIRMA GELİŞTİRME GİDERLERİ	30-31
NOT 20 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / GİDERLER	31-32
NOT 21 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER	32
NOT 22 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER / GİDERLER	33
NOT 23 FİNANSAL GELİRLER	33
NOT 24 FİNANSAL GİDERLER	33
NOT 25 DİĞER KAPSAMLI GELİR UNSURLARININ ANALİZİ	33-34
NOT 26 VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	34-39
NOT 27 PAY BAŞINA KAZANÇ	40
NOT 28 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	40-41
NOT 29 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	41-44
NOT 30 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	44

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**31 MART 2021 VE 31 ARALIK 2020 TARİHLİ
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

		Cari Dönem	Önceki Dönem
		(Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 31 Mart 2021	(Bağımsız Denetimden Geçmiş) 31 Aralık 2020
	Notlar		
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		3.472.533	2.782.309
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	313.070	428.395
Finansal Yatırımlar	4	51.116	46.982
Ticari Alacaklar	5	1.317.301	700.339
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	1.105.024	663.151
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	28	212.277	37.188
Diğer Alacaklar	7	10.199	4.208
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	10.199	4.208
Stoklar	8	1.377.208	1.338.235
Peşin Ödenmiş Giderler	9	22.641	15.457
Diğer Dönen Varlıklar	16	380.998	248.693
Duran Varlıklar		8.310.848	8.007.886
Diğer Alacaklar	7	117	114
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	10	102	120
Maddi Duran Varlıklar	11	6.151.086	5.864.428
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	12	758	852
Peşin Ödenmiş Giderler	9	102.401	205.609
Ertelenmiş Vergi Varlığı	26	2.056.384	1.936.763
TOPLAM VARLIKLAR		11.783.381	10.790.195
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		5.308.526	4.447.945
Kısa Vadeli Borçlanmalar	4	2.569.193	2.506.765
- Kısa Vadeli Borçlanmalar	4	1.532.981	1.535.171
- Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	4	1.003.028	947.962
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar	4	33.184	23.632
Ticari Borçlar	5	1.459.223	1.215.789
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	1.459.223	1.215.789
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	6	27.394	21.589
Türev Araçlar		29.859	-
Diğer Borçlar	7	3.247	2.315
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	7	3.247	2.315
Ertelenmiş Gelirler	7	1.217.199	700.899
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	26	1.552	-
Kısa Vadeli Karşılıklar	13	859	588
-Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	13	859	588
Uzun Vadeli Yükümlülükler		3.478.763	3.455.900
Uzun Vadeli Borçlanmalar	4	3.418.306	3.399.207
-İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar	4	3.326.636	3.313.238
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar	4	91.670	85.969
Uzun Vadeli Karşılıklar	15	60.457	56.693
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	15	60.457	56.693
ÖZKAYNAKLAR		2.996.092	2.886.350
Ödenmiş Sermaye	17	830.000	830.000
Sermaye Düzeltme Farkları	17	13	13
Geri Alınmış Paylar	17	(5.707)	(5.707)
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 / (Zararları)	17	1.362.002	1.049.814
Net Dönem Karı veya Zararı	17	109.742	312.188
TOPLAM KAYNAKLAR		11.783.381	10.790.195

Ekteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**31 MART 2021 VE 2020 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNLERİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI**

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

		(Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 1 Ocak - 31 Mart 2021	(Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 1 Ocak - 31 Mart 2020
	Notlar		
Hasılat	18	2.532.501	1.004.689
Satışların Maliyeti (-)	18	(1.954.701)	(841.322)
BRÜT KAR		577.800	163.367
Genel Yönetim Giderleri (-)	19	(20.948)	(8.544)
Pazarlama Giderleri (-)	19	(81.018)	(32.064)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	19	(235)	(237)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	20	218.214	97.223
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	20	(261.801)	(85.339)
ESAS FAALİYET KARI		432.012	134.406
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	22	2.999	127
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	22	(371)	(27)
FİNANSMAN GELİRİ / (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI		434.640	134.506
Finansman Gelirleri	23	198.825	42.320
Finansman Giderleri (-)	24	(642.992)	(309.056)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ (ZARARI) / KARI		(9.527)	(132.230)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Geliri / (Gideri) (-)		119.269	202.312
-Dönem Vergisi Gideri (-)	26	(352)	(84)
- Ertelenmiş Vergi Geliri / Gideri (-)	26	14.524	3.191
- Teşvik Belgesi Dahilinde Ertelenmiş Vergi Geliri	26	105.097	199.205
DÖNEM KARI		109.742	70.082
Diğer kapsamlı gelir/gider		-	-
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		109.742	70.082
Dönem Karının Dağılımı:			
Ana Ortaklık Payları		109.742	70.082
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
Pay Başına Kazanç	27	0,1322	0,0844

Ekteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**31 MART 2021 VE 2020 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU**

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

(Bağımsız Denetimden Geçmemiş)	Notlar	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltme farkları	Geri Alınmış Paylar	Maddi Duran Varlık Değerleme Artışları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları / (Zararları)	Net Dönem Karı / (Zararı)	Toplam Özkaynaklar
1 Ocak 2020		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)	-
Temettü								-		-
Toplam Kapsamlı Gelir		-	-	-	-	-	-	-	70.082	70.082
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Azalış		-	-	(3.113)	-	-	-	(7.826)	-	(10.939)
31 Mart 2020	17	830.000	13	(5.707)	512.592	(4.109)	191.559	1.049.814	70.082	2.644.244
(Bağımsız Denetimden Geçmemiş)										
1 Ocak 2021	17	830.000	13	(5.707)	512.592	(4.109)	191.559	1.049.814	312.188	2.886.350
Transferler		-	-	-	-	-	-	312.188	(312.188)	-
Toplam Kapsamlı Gelir		-	-	-	-	-	-	-	109.742	109.742
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Azalış	17	-	-	-	-	-	-		-	-
31 Mart 2021	17	830.000	13	(5.707)	512.592	(4.109)	191.559	1.362.002	109.742	2.996.092

Ekteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2021 VE 2020 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

		Cari Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 1 Ocak - Mart 2021	Önceki Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 1 Ocak - Mart 2020
	Notlar		
İşletme Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları:			
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Dönem (Zararı) / Karı		(9.527)	(132.230)
Dönem Net Karı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		635.212	231.536
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	10,11,12	54.919	20.385
Faiz Gelir/Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		65.235	27.956
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	24	79.443	27.974
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	23	(13.651)	(593)
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Gelirleri		(557)	575
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan			
Kayıplar (Kazançlar) ile ilgili Düzeltmeler		(2.257)	(25)
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından			
Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile ilgili Düzeltmeler	22	(2.257)	(25)
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		5.931	1.539
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin			
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler	15	5.931	1.539
Muhtemel Riskler için Ayrılan Serbest Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler	13	274	-
Türev Araçların Değerlemesine İlişkin Düzeltmeler		29.859	1.042
Değer Düşüklüğü / (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		(681)	-
Alacaklarda Değer (İptali) / Düşüklüğü ile İlgili Düzeltmeler	5	(681)	-
Gerçekleşmemiş Kur Farkları ile İlgili Düzeltmeler	4	481.932	180.639
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler:		(20.487)	(14.050)
Ticari Alacaklardaki Artış İle İlgili Düzeltmeler		(624.506)	(162.257)
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki (Artış)/Azalış		(686.774)	(163.308)
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış / (Artış)		62.268	1.051
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklar İle İlgili (Artış) / Azalış		(5.991)	(479)
Diğer Alacaklardaki (Artış) / Azalış		(5.991)	(479)
Stoklardaki Artışlar İle İlgili Düzeltmeler		(38.973)	140.693
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki (Artış) / Azalış İle İlgili Düzeltmeler		49.053	3.493
Diğer Dönen Varlıklardaki Azalış / (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		(132.518)	(8.619)
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış İle İlgili Düzeltmeler		198.011	53.320
Diğer Borçlardaki (Azalış) / Artış İle İlgili Düzeltmeler		932	(5.257)
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış İle İlgili Düzeltmeler		516.300	(36.530)
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış İle İlgili Düzeltmeler		17.205	1.586
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akımları:		605.198	85.256
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar			
Kapsamında Yapılan Ödemeler	15	(2.170)	(2.280)
Vergi Ödemeleri	26	(333)	(685)
İşletme Faaliyetlerinden Elde Edilen Net Nakit		602.695	82.291
Yatırım Faaliyetlerinde Kullanılan Nakit Akımları:			
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık			
Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(227.762)	(246.925)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık			
Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	11-12	(227.762)	(246.925)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Satışından			
Kaynaklanan Nakit Girişleri	11-22	5.256	(27)
Maddi Duran Varlık Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		5.256	(27)
Yatırım Faaliyetlerinde Kullanılan Net Nakit		(222.506)	(246.952)
Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akımları:			
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	4	140.903	721.055
Kredilerden Nakit Girişleri	4	140.903	721.055
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	4	(575.994)	(464.941)
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	4	(567.365)	(464.941)
Finansal Kiralama Yükümlülüklerinin Geri			
Ödenmesine İlişkin Nakit Çıkışları		(8.629)	-
Ödenen Faiz	4	(69.940)	(77.278)
Alınan Faiz	23	13.651	593
Diğer Nakit Çıkışları	4	(4.134)	3.827
Finansman Faaliyetlerinde Kullanılan / Elde Edilen Net Nakit		(495.514)	183.256
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET DEĞİŞİM		(115.325)	18.595
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	428.395	101.348
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	313.070	119.943

Ekteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 1 - GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Sasa Polyester Sanayi A.Ş. ("Şirket") 8 Kasım 1966 tarihinde Adana'da kurulmuş olup, ana faaliyet konuları polyester elyaf, iplik ve benzeri ürünlerle polyester cips üretimi ve pazarlamasıdır. Grup, Erdemoğlu Holding A.Ş. ("Erdemoğlu Holding") bağlı ortaklığıdır. Sasa Polyester Sanayi A.Ş.'nin hisse senetleri, Borsa İstanbul BIST 30 endeksinde işlem görmektedir.

Şirket'in kayıtlı olduğu adresi aşağıdaki gibidir:

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

Şirket'in 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla personel sayısı 4.103 kişidir (31 Aralık 2020: 4.022 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 29 Nisan 2021 tarihinde aldığı karar ile yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul'un konsolide finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

NOT 2 – ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Finansal Tabloların Hazırlanış Temelleri ve Belirli Muhasebe Politikaları

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

Grup, 31 Mart 2021 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet konsolide finansal tablolarını SPK'nın Seri: II, 14.1 No'lu tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar ve notlar, SPK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

İşletmeler, TMS 34 standardına uygun olarak ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Grup, bu çerçevede, ara dönemlerde özet konsolide finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir. Grup'un ara dönem özet konsolide finansal tabloları yıl sonu konsolide finansal tablolarının içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Grup'un 31 Aralık 2020 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.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2021 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)

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

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

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

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

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

İşletmenin Sürekliliği

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

Konsolidasyona İlişkin Esaslar

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Şirket’in bağlı ortaklıklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
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 getirilere açık olması ya da bu getirilere hakkı olması ve getiriler üzerinde etkisi olabilecek şekilde gücünü kullanabilmesi.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Konsolidasyona İlişkin Esaslar (devamı)

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.

Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır. 31 Mart 2021 tarihinde sona eren döneme ait özet konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan önemli tahminler, 31 Aralık 2020 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.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2021 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

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 tanımı ve standartları revize eder.

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

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.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2021 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 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 31 Mart 2022 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.

a) 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.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2021 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)

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

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

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

2.4 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Yeni bir standardın ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri, şayet varsa, geçiş hükümlerine uygun olarak geriye veya ileriye dönük olarak uygulanmaktadır. Herhangi bir geçiş hükmünün yer almadığı değişiklikler, muhasebe politikasında isteğe bağlı yapılan önemli değişiklikler veya tespit edilen muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde, hem de ileriye yönelik olarak uygulanır.

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

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

Stokların net gerçekleşebilir değeri

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

Ertelenmiş Vergi

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

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

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

Kıdem tazminat yükümlülüğü

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

Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların faydalı ömürleri

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

Gerçeğe uygun ölçüm ve değerlendirme süreçleri

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

NOT 3 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	<u>31 Mart 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Kasa	89	97
Bankalardaki mevduat	312.981	428.298
-Vadesiz mevduat	312.981	78.298
-Vadeli mevduat	-	-
	313.070	428.395

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 3 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (devamı)

Grup'un 31 Mart 2021 itibarıyla vadeli mevduatı bulunmamaktadır.

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla vadeli mevduatların detayı aşağıdaki gibidir.

<u>Para Birimi</u>	<u>Faiz Oranı (%)</u>	<u>Vade</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
TL	18,60	4 Ocak 2021	350.000
			350.000

NOT 4 - FİNANSAL ARAÇLAR

<u>Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar</u>	<u>31 Mart 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Vadesi 3 aydan uzun blokeli mevduatlar (*)	51.116	46.982
Toplam	51.116	46.982

(*) Grup'un 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla banka mevduatında Türkiye İhracat Kredi Bankası ("Türk Eximbank") kredilerinden kaynaklanan, vadesi 3 aydan uzun 51.116 TL blokeli tutar bulunmaktadır (31 Aralık 2020: 46.982 TL).

<u>Kısa Vadeli Finansal Borçlanmalar</u>	<u>31 Mart 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Kısa vadeli banka kredileri	1.532.981	1.535.171
Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları	1.003.028	947.962
Finansal kiralama yükümlülükleri	33.184	23.632
	2.569.193	2.506.765

<u>Uzun Vadeli Finansal Borçlanmalar</u>	<u>31 Mart 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Uzun vadeli banka kredileri	3.326.636	3.313.238
Finansal kiralama yükümlülükleri	91.670	85.969
	3.418.306	3.399.207

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 4 - FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)**a) Banka kredileri**

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla finansal borçlanmalar ve bu borçlanmalara ilişkin faiz tahakkukları aşağıdaki gibidir:

Anapara	31 Mart 2021			31 Aralık 2020		
	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	Döviz tutarı		Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	Döviz tutarı	
Döviz cinsi tutarı		(*)	TL		(*)	TL
TL	18,64	-	1.045.596	17,49	-	1.083.201
ABD Doları	2,47	57.574	479.350	2,52	69.325	514.351
Avro	1,91	438.340	4.282.053	2,03	453.863	4.137.600
			5.806.999			5.735.152
Faiz tahakkuku						
TL		-	31.416		-	36.669
ABD Doları		112	931		51	376
Avro		2.385	23.299		2.652	24.174
			5.862.645			5.796.371

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

Finansal borçlanmaların geri ödeme vadeleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
1 yıl içinde ödenecekler	2.536.009	2.483.133
1-2 yıl içinde ödenecekler	793.568	885.532
2-3 yıl içinde ödenecekler	576.487	587.690
3-4 yıl içinde ödenecekler	520.375	490.206
4-5 yıl içinde ödenecekler	343.397	312.463
5 yıl ve sonrası	1.092.809	1.037.347
	5.862.645	5.796.371

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 4 - FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)**b) Finansal kiralama yükümlülükleri**

Finansal kiralama borçları	Asgari kira ödemeleri		Asgari kira ödemelerinin bugünkü değeri	
	31 Mart 2021	31 Aralık 2020	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Finansal kiralama borçları	135.418	143.460		
12 ay içinde	37.781	34.589	33.184	23.632
12 aydan uzun olanlar	97.637	108.871	91.670	85.969
Eksi: geleceğe ait finansal giderler	(10.564)	(10.974)	-	-
Kiralama yükümlülüğünün bugünkü değeri	<u>124.854</u>	<u>132.486</u>		
12 ay içerisinde ödenecek borçlar (kısa vadeli borçlar kısmında gösterilen)			33.184	30.065
12 aydan sonra ödenecek borçlar			91.670	102.421
			<u>124.854</u>	<u>132.486</u>

Finansal kiralama, kiralama dönemi 4-5 yıl olan üretim cihazlarının alımı ile ilgilidir. Grup'un finansal kiralamaya ilişkin yükümlülükleri, kiraya verenlerin kiralanan varlık üzerindeki mülkiyet hakkıyla güvence altına alınmıştır. Sözleşme tarihinde finansal kiralama işlemlerine ilişkin faiz oranları tüm kiralama dönemi için sabitlenmiştir. Ortalama efektif sözleşme faiz oranı yıllık yaklaşık % 3,56'dır (31 Aralık 2020: % 3,56).

c) 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.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 4 - FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

c) Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan yükümlülüklerin mutabakatı (devamı)

	<u>31 Mart 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Açılış bakiyesi	5.905.972	4.329.643
Faiz gideri	79.443	225.263
Ödenen faiz	(69.940)	(243.406)
Kur farkı	467.707	1.011.311
Aktifleşen finansman giderleri (Not 11)	30.779	463.606
Yeni alınan krediler	140.903	3.029.292
Geri ödenen krediler	(567.365)	(2.909.737)
Kapanış bakiyesi	5.987.499	5.905.972

NOT 5 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Ticari Alacaklar

	<u>31 Mart 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Ticari alacaklar (*)	871.641	489.311
Alınan çekler (**)	233.383	173.840
Şüpheli alacak karşılığı	-	-
	1.105.024	663.151
İlişkili taraflardan alacaklar (Not 28)	212.277	37.188
	1.317.301	700.339

(*) Ticari alacaklar 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla aylık Türk Lirası % 1,88, ABD Doları % 0,42, Avro %0,37 (31 Aralık 2020: Türk Lirası % 1,75, ABD Doları % 0,50, Avro %0,33) oranı kullanılarak iskonto edilmiştir.

(**) Alınan çekler, ticari faaliyetler sonucunda müşterilerden alınmış, portföyde bulunan çekleri ifade etmektedir. 165.633 TL'si vadesi üç aydan kısa olan çeklerden oluşmaktadır (31 Aralık 2020: 115.542 TL).

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

Vadeden sonra geçen süre	<u>31 Mart 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
1 aya kadar	98.773	60.484
1 - 3 ay arası	13.409	9.852
3 aydan fazla	4.767	4.241
	116.949	74.577

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 5 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (devamı)

Ticari Alacaklar (devamı)

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 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.

Ticari alacaklar için ayrılan şüpheli alacak karşılığı, geçmiş tahsil edilememe tecrübesine dayanılarak belirlenmektedir. Dönem içinde şüpheli alacak karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
1 Ocak bakiyesi	-	(681)
Dönem içerisindeki ayrılan karşılık (Not 19)	-	-
Dönem içerisindeki kapatılan karşılık (Not 19)	-	-
31 Mart Bakiyesi	-	(681)

Ticari Borçlar

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Ticari borçlar (*)	1.459.223	1.215.789
	1.459.223	1.215.789

(*) Ticari borçlar 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla aylık Türk Lirası % 1,88, ABD Doları % 0,42, Avro %0,37 (31 Aralık 2020: Türk Lirası % 1,75, ABD Doları % 0,50, Avro %0,33) oranı kullanılarak iskonto edilmiştir.

Ticari alacak ve ticari borçların 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla ortalama vadeleri sırasıyla 45 gün ve 84 gündür (31 Aralık 2020: 29 gün ve 81 gündür).

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

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

	<u>31 Mart 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Ödenecek SGK Primleri	12.419	11.325
Personele borçlar	14.975	10.264
	27.394	21.589

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

	<u>31 Mart 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
İş ve hizmet avansları	2.605	2.604
Peşin ödenen vergi ve fonlar	1.366	717
Verilen depozito ve teminatlar	388	96
Diğer alacaklar	5.840	791
	10.199	4.208

Diğer Cari Olmayan Alacaklar

	<u>31 Mart 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Verilen depozito ve teminatlar	117	114
	117	114

Diğer Borçlar

	<u>31 Mart 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Ödenecek vergi, resim ve harçlar	3.247	2.315
	3.247	2.315

Ertelenmiş Gelirler

	<u>31 Mart 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Alınan sipariş avansları (*)	1.217.199	700.899
	1.217.199	700.899

(*) Grup, 2019 yılında devreye alınan elyaf tesisi ile 2020 yılında devreye alınan Poy ve Tekstürize İplik Tesisi ve Pet Tesisi (Şişe Cipsi-Tekstil Cipsi) yatırımları ile birlikte satışlarını arttırmıştır. Bu duruma paralel olarak Grup'un alınan sipariş avanslarında artış meydana gelmiştir.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 8 - STOKLAR

	<u>31 Mart 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
İlk madde ve malzeme	624.284	386.514
Yoldaki mallar (*)	368.264	379.165
Mamuller	273.583	471.454
Yedek parçalar	49.089	46.739
Yarı mamuller	19.680	15.594
Diğer	42.308	38.769
	1.377.208	1.338.235

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

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

	<u>31 Mart 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Peşin ödenen sigorta giderleri	9.361	14.515
Diğer peşin ödenen giderler	13.280	942
	22.641	15.457

Peşin Ödenmiş Giderler (Uzun Vadeli)

	<u>31 Mart 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Sabit kıymet avansı (*)	102.401	205.609
	102.401	205.609

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

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 10 - YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

31 Mart 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde yatırım amaçlı gayrimenkuller ve amortismanlarına ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2021	İlaveler	Çıkışlar	31 Mart 2021
Maliyet				
Arsa ve arazi	5	-		5
Binalar	3.780	-		3.780
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	-	-		-
	3.785	-	-	3.785
Birikmiş amortisman				
Binalar	3.655		16	3.671
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	10		2	12
	3.665	-	18	3.683
Net defter değeri	120		(18)	102

Grup'un sahip olduğu, 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla net defter değeri 102 TL (31 Aralık 2020: 120 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 86 TL'dir (31 Aralık 2020: 294 TL) (Not 22).

Grup'un yatırım amaçlı gayrimenkullerinin gerçeğe uygun değeri yansıttığı düşünülmektedir.

	1 Ocak 2020	İlaveler	Çıkışlar	31 Mart 2020
Maliyet:				
Arsa ve arazi	19	-	-	19
Binalar	10.319	-	-	10.319
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	1.256	-	-	1.256
	11.594	-	-	11.594
Birikmiş amortisman				
Binalar	7.525	21	-	7.546
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	1.022	31	-	1.053
	8.547	52	-	8.599
Net defter değeri	3.047		-	2.995

31 Mart 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde oluşan toplam amortisman giderinin ilişkilendirildikleri gelir tablosu hesapları Not 11'de verilmiştir.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 11 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

31 Mart 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde maddi duran varlıklar ve birikmiş amortismanlarına ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2021	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	31 Mart 2021
Maliyet					
Arsa ve arazi	714.261	-	-	(86)	714.175
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	12.186	568	-	-	12.754
Binalar	680.379	488	-	-	680.867
Makine, tesis ve cihazlar	4.060.273	7.859	-	(2.601)	4.065.531
Taşıt araç ve gereçleri	11.029	3.038	-	(179)	13.888
Döşeme ve demirbaşlar	22.710	5.673	-	(19)	28.364
Yapılmakta olan yatırımlar (*)	900.677	324.288	-	-	1.224.965
	6.401.515	341.914	-	(2.885)	6.740.544
Birikmiş amortisman					
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	2.441	77	-	-	2.518
Binalar	63.641	6.410	-	-	70.051
Makine, tesis ve cihazlar	458.399	46.863	-	(2.245)	503.017
Taşıt araç ve gereçleri	4.518	590	-	(94)	5.014
Döşeme ve demirbaşlar	8.088	773	-	(3)	8.858
	537.087	54.713	-	(2.342)	589.458
Net defter değeri	5.864.428				6.151.086

(*) 31 Mart 2021 tarihinde sona eren dönem içinde, yapılmakta olan yatırımlarda aktifleştirilen borçlanma maliyeti 30.779 TL'dir (31 Aralık 2020: 463.606 TL)

Grup'un 31 Mart 2021 tarihleri itibarıyla maddi duran varlıkları üzerinde 571.440 TL tutarında ipotek bulunmaktadır (31 Aralık 2020: 571.440 TL).

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**31 MART 2021 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 2020	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	31 Mart 2020
Maliyet					
Arsa ve arazi	714.261	-	-	-	714.261
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	7.455	-	-	-	7.455
Binalar	365.677	-	-	-	365.677
Makine, tesis ve cihazlar	1.592.766	1.876	-	-	1.594.642
Taşıt araç ve gereçleri	5.765	5	-	-	5.770
Döşeme ve demirbaşlar	12.125	2.405	-	(7)	14.523
Yapılmakta olan yatırımlar (*)	2.340.116	396.865	-	-	2.736.981
	5.038.165	401.151	-	(7)	5.439.309
Birikmiş amortisman					
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	3.064	28	-	-	3.092
Binalar	49.659	3.290	-	-	52.949
Makine, tesis ve cihazlar	346.450	16.301	-	-	362.751
Taşıt araç ve gereçleri	3.192	220	-	-	3.412
Döşeme ve demirbaşlar	6.124	366	-	(7)	6.483
	408.489	20.205	-	(7)	428.687
Net defter değeri	4.629.676				5.010.622

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.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 11 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla Grup'un sahip olduğu arsalarla ilişkin bilgiler ile söz konusu varlıklara ilişkin gerçeğe uygun değer hiyerarşisi aşağıdaki tabloda gösterilmiştir:

Raporlama tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer seviyesi				
	31 Mart 2021	1. Seviye	2. Seviye	3. Seviye
Arsa ve arazi	714.175	-	714.175	-
	714.175	-	714.175	-

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

31 Mart 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde oluşan toplam (maddi duran varlıklar, maddi olmayan duran varlıklar, yatırım amaçlı gayrimenkuller) amortisman gideri ve itfa paylarının ilişkilendirildikleri gelir tablosu hesapları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Üretim maliyeti (Not: 18)	53.040	19.154
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (Not: 19)	746	712
Genel yönetim giderleri (Not: 19)	903	399
Araştırma giderleri (Not: 19)	118	120
	54.807	20.385

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 12 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

31 Mart 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren hesap dönemleri içinde maddi olmayan duran varlıklar ve birikmiş itfa paylarına ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2021	İlaveler	31 Mart 2021
Maliyet			
Haklar	9.547		9.547
Geliştirme maliyetleri	8.210	-	8.210
	17.757	-	17.757
Birikmiş itfa payları			
Haklar	8.695	81	8.776
Geliştirme maliyetleri	8.210	13	8.223
	16.905	94	16.999
Net defter değeri	852		758

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

31 Mart 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde oluşan toplam itfa paylarının ilişkilendirildikleri gelir tablosu hesapları Not 11’de verilmiştir.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 13 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Yeniden Yapılandırma ve Diğer Alacak Taleplerine İlişkin Gider Karşılığı

	<u>31 Mart 2021</u>	<u>31 Mart 2020</u>
Yeniden yapılandırma ve diğer alacak taleplerine ilişkin gider karşılığı (*)	859	465
	859	465

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

	<u>1 Ocak - 31 Mart 2021</u>	<u>1 Ocak - 31 Mart 2020</u>
1 Ocak bakiyesi	585	585
Dönem içerisinde ayrılan karşılık (Not 19)	274	-
Dönem içerisinde kapatılan karşılık (Not 19)	-	(120)
31 Mart bakiyesi	859	465

NOT 14 - TAAHHÜTLER

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla yükümlülüklerde yer almayan taahhütlerin toplamı:

Dahilde işleme izin belgesi kapsamındaki ihracat taahhütleri

	<u>31 Mart 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
İhracat taahhüdü belgelerin belgede kayıtlı toplam tutarı	10.722.996	9.250.363
İhracat taahhüdü yerine getirilmiş ancak yasal kapatma işlemi sonuçlanmamış belgelerin belgede kayıtlı toplam tutarı	5.633.808	5.480.898
Açık olan belgelerin belgede kayıtlı ihracat taahhüdü toplamı	5.197.055	3.769.465
Açık olan ihracat taahhüdü	3.226.388	2.671.079
	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Açık Akreditifler	1.230.521	862.514

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

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

	31 Mart 2021				31 Aralık 2020		
	TL Karşılığı	TL	Amerikan Doları	Avro	TL Karşılığı	TL	Avro
A.Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu							
TRİ'lerin Toplam Tutarı (*)	5.114.862	1.427.770	53.000	332.264	1.342.726	589.047	113.325
B.Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	6.563	6.563	-	-	13.301	-	2.000
C.Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu	-	-	-	-	-	-	-
D.Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı							
- Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-	-	-
- B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-	-	-
- C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-	-	-
TRİ'lerin toplam tutarı	5.121.425	1.434.333	53.000	332.264	1.356.027	589.047	115.325

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

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Grup'un özkaynaklarına oranı 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla % 0'dır. (31 Aralık 2020: % 0).

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla alınmış olan teminat tutarları:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Alınan teminat mektupları	133.211	55.646
Alınan teminat senet/çekleri	3.849	3.656
	137.060	59.302

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 15 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALARA İLİŞKİN KARŞILIKLAR

Çalışanlara sağlanan uzun vadeli faydalara ilişkin karşılıklar

	<u>31 Mart 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Kıdem tazminatı karşılığı	51.878	50.417
Birikmiş izin karşılığı	8.579	6.276
	60.457	56.693

Birikmiş İzin Karşılığı

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

31 Mart 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla birikmiş izin karşılığının hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

	<u>1 Ocak - 31 Mart 2021</u>	<u>1 Ocak - 31 Mart 2020</u>
1 Ocak bakiyesi	6.276	5.377
Dönem içerisinde ayrılan karşılık	2.303	68
Dönem içerisinde iptal edilen karşılık	-	(353)
31 Mart bakiyesi	8.579	5.092

Kıdem Tazminatı Karşılığı

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

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

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

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

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2021 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>31 Mart 2021</u>	<u>31 Mart 2020</u>
İskonto oranı (%)	4,75	4,72
Emeklilik olasılığının tahmini için devir hızı oranı (%)	98	98

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

Temel varsayım, her yıllık hizmet için belirlenen tavan karşılığın enflasyon ile orantılı olarak artmasıdır. Böylece uygulanan iskonto oranı enflasyonun beklenen etkilerinden arındırılmış gerçek oranı gösterir. Grup'un kıdem tazminatı karşılığı, 1 Ocak 2021 tarihinden itibaren geçerli olan kıdem tazminatı tavanı olan 7,64 TL (1 Ocak 2020: 6,73 TL) üzerinden hesaplanmaktadır.

Kıdem tazminatı karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	<u>1 Ocak - 31 Mart 2021</u>	<u>1 Ocak - 31 Mart 2020</u>
1 Ocak bakiyesi	50.417	43.084
Dönem içerisinde ayrılan karşılık	3.631	1.824
Dönem içerisinde ödenen	(2.170)	(2.280)
31 Mart bakiyesi	51.878	42.628

NOT 16 - DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer Dönen Varlıklar

	<u>31 Mart 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Devreden katma değer vergisi (*)	199.854	158.929
İhracat ve iç piyasa satışlardan kaynaklı KDV iade alacağı (**)	181.144	89.764
	380.998	248.693

(*) İlgili tutarın 21.451 TL tutarındaki kısmı 2020 yılı içerisinde aktifleşen poy yatırımı ve Pet Tesisi ile ilgili olup iade alınmaya başlanmıştır. Kalan kısım ise stok alımları ile ilgilidir ve 2021 yılı içerisinde iade alınacaktır.

(**) Grup 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla 181.144 TL tutarındaki KDV alacağının 65.261 TL tutarındaki kısmı için başvuru süreci tamamlamış olup, rapor yayın tarihi itibarıyla iade başvurusu yapılan kısmın 8.673 TL'lik kısmı tahsil edilmiştir (31 Aralık 2020: 11.013 TL).

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2021 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 Mart 2021: 83.000.000.000 adet) hisseden oluşmaktadır. Grup'un ortakları ve 31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla sermayeye katılım oranları aşağıdaki gibidir.

	<u>31 Mart 2021</u>		<u>31 Aralık 2020</u>	
	Pay tutarı	Pay yüzdesi	Pay tutarı	Pay yüzdesi
Erdemoğlu Holding A.Ş.	521.272	62,80	521.272	62,80
Merinos Halı San. ve Tic. A.Ş.	120.350	14,50	120.350	14,50
Dinarsu İmalat ve Ticaret T.A.Ş.	62.250	7,50	62.250	7,50
Diğer	126.128	15,20	126.128	15,20
Ödenmiş Sermaye	830.000	100	830.000	100
Sermaye düzeltme farkları (*)	13		13	
Toplam Sermaye	830.013		830.013	

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

Grup'un Seri: XI, No: 29 sayılı Tebliğ'ine göre özkaynak tablosu 31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Mart 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Ödenmiş Sermaye	830.000	830.000
Sermaye Düzeltme Farkları	13	13
Geri Alınan Paylar (*)	(5.707)	(5.707)
Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler	191.559	191.559
Geçmiş Yıl Karları	1.362.002	1.049.814
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	(4.109)	(4.109)
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışı	512.592	512.592
Net Dönem Karı	109.742	312.188
Özkaynaklar toplamı	2.996.092	2.886.350

(*) Grup şirketlerinden Sasa Polyester Sanayi A.Ş., 24 Kasım 2017 - 29 Kasım 2017 tarihleri arasında 6,40 TL - 6,69 TL fiyat aralığından toplam 1.593.884 lot ve işlem tutarı 10.532.055 TL, 23 Mayıs 2019 tarihinde 5,07 TL - 5,29 TL (TL-Tam) fiyat aralığından 1.000.000 lot ve işlem tutarı 5.155.926 TL, 11 Mart 2020 tarihinde 6,80 TL - 7,00 TL (TL-Tam) fiyat aralığından 1.500.000 lot ve işlem tutarı 10.341.940 (tam TL), olan SASA hisse senetlerini geri almıştır. Grup'un geri aldığı toplam pay 4.093.884 TL nominal değere ulaşmıştır. Ayrıca 17 Mayıs 2018 tarihinde ve 3 Mayıs 2019 tarihinde tamamlanan bedelsiz kar payı dağıtımı işlemlerinden de payına isabet eden kısım olarak toplamda 1.613.203 lot yeni pay sahibi olmuştur. Böylece Grup'un rapor tarihi itibarıyla Sasa Polyester Sanayi A.Ş.'deki sahip olduğu toplam pay 5.707.087 TL nominal değere, %0,6876 orana ulaşmıştır.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2021 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 artırımı veya zarar mahsubunda, olağanüstü yedeklerin kayıtlı değerleri ise, bedelsiz sermaye artırımı; nakit kar dağıtımı 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 dağıtımı veya sermaye artırımına konu olmamışsa “Geçmiş yıllar kar / zararıyla” ilişkilendirilmesi gerekmektedir. Diğer özkaynak kalemleri ise Türkiye Muhasebe Standartları çerçevesinde değerlendirilen tutarları ile gösterilmektedir.

Sermaye düzeltmesi farklarının sermayeye eklenmek dışında bir kullanımı yoktur.

Temettü Dağıtımı

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

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

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2021 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 raporlama tarihi itibarıyla yasal kayıtlarında bulunan kar dağıtımına konu edilebilecek diğer kaynakların toplam tutarı 289.477 TL'dir (31 Aralık 2020: 308.947).

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- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Polyester Elyaf	877.367	511.607
Yurt içi	657.742	401.114
Yurt dışı	219.625	110.493
Polyester Cips	854.923	334.312
Yurt içi	535.329	165.860
Yurt dışı	319.594	168.452
Polyester İplik	387.604	108.803
Yurt içi	387.604	108.803
Poy	378.159	24.579
Yurt içi	378.159	24.579
Ticari Emtia	-	20.387
Yurt içi	-	20.387
Diğer	34.448	5.001
Yurt içi	9.665	-
Yurt dışı	24.783	-
Hasılat	2.532.501	1.004.689

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**31 MART 2021 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- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Direkt ilk madde ve malzeme gideri	1.527.174	623.163
Enerji giderleri	105.018	48.473
İşçilik giderleri	83.998	26.609
Amortisman gideri ve itfa payları (Not 11)	52.064	17.013
Yedek parça ve bakım gideri	18.520	7.214
Sigorta giderleri	4.483	1.966
Yarımamül kullanımı	(4.086)	(1.177)
Diğer giderler	18.470	11.292
Dönem Üretim Gideri	1.805.641	734.553
Dönem içi mamül ve aramamül kullanımı	138.412	77.706
Satılan ticari mal maliyeti	-	18.976
Satılan telef maliyeti	7.262	4.451
Diğer atıl dönem gideri	2.410	3.495
Atıl dönem amortismanı ve itfa payı (Not 11)	976	2.141
Dönem İçi Satılan Malın Maliyeti	1.954.701	841.322

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

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Personel giderleri	10.157	4.317
Danışmanlık giderleri	2.858	1.181
Malzeme ve bakım onarım gideri	1.837	158
Sigorta giderleri	1.252	895
Yardımcı hizmet giderleri	1.026	47
Amortisman gideri ve itfa payları (Not 11)	903	399
Kıdem ve ihbar tazminatı	281	147
Yeniden yapılandırma gider karşılığı (Not 13)	274	-
Enerji giderleri	201	152
Diğer giderler	2.159	1.248
	20.948	8.544

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**31 MART 2021 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- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
İhracat ve navlun masrafları	65.987	24.583
Personel giderleri	7.165	2.492
Vergi resim harç giderleri	3.716	2.370
Sigorta giderleri	923	436
Amortisman gideri ve itfa payları (Not 11)	746	712
Kira giderleri	186	53
Enerji giderleri	2	4
Diğer giderler	2.293	1.414
	81.018	32.064

Araştırma ve Geliştirme Giderleri

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Amortisman gideri ve itfa payları (Not 11)	118	120
İşçilik ve personel gideri	68	23
Diğer giderler	49	94
	235	237

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

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Ticari alacak/borçlara ilişkin kur farkı gelirleri	198.950	75.253
Muhtelif satış gelirleri	10.274	11.317
Hammadde satış geliri	3.318	452
Diğer gelirler	5.672	10.201
	218.214	97.223

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 20 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / GİDERLER (devamı)**Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler**

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Ticari alacak/borçlara ilişkin kur farkı giderleri	244.242	65.811
Hammade satış maliyeti	3.270	381
Muhtelif satışlar maliyeti	2.787	10.364
Vergi, harç ve cezalar	2.448	392
Diğer giderler	9.054	8.391
	261.801	85.339

NOT 21 – NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Direkt ilk madde ve malzeme gideri	1.527.174	623.163
Dönem içi mamül ve aramamül kullanımı	138.412	77.706
Enerji giderleri	105.221	48.629
İşçilik ve personel giderleri	101.388	33.441
İhracat ve navlun masrafları	65.987	24.583
Amortisman gideri ve itfa payları (Not 11)	54.807	20.385
Yedek parça ve bakım gideri	18.520	7.214
Satılan telef maliyeti	7.262	4.451
Sigorta giderleri	6.658	3.297
Vergi resim harç giderleri	3.716	2.370
Danışmanlık giderleri	2.858	1.181
Diğer atıl dönem gideri	2.410	3.495
Malzeme ve bakım onarım gideri	1.837	158
Yardımcı hizmet giderleri	1.026	47
Kıdem ihbar tazminatı	281	147
Yeniden yapılandırma gider karşılığı	274	-
Satılan ticari mal maliyeti	-	18.976
Diğer giderler	22.971	14.048
	2.056.902	882.167

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 22 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER / GİDERLER

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Maddi duran varlık satış karları(*)	2.913	52
Maddi duran varlık satış zararları (*)	(656)	(27)
Kira gelirleri (Not 10)	371	75
	2.628	100

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

NOT 23 - FİNANSAL GELİRLER

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Kur farkı gelirleri	185.174	41.727
Faiz gelirleri	13.651	593
	198.825	42.320

NOT 24 - FİNANSAL GİDERLER

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Kur farkı giderleri	551.470	269.731
Faiz giderleri	79.443	27.974
Komisyon giderleri	12.079	11.351
	642.992	309.056

NOT 25 – DİĞER KAPSAMLI GELİR UNSURLARININ ANALİZİ

	31 Mart 2021	31 Mart 2020
Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme fonu	512.592	512.592
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları	(4.109)	(4.109)
	508.483	508.483

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 25 – DİĞER KAPSAMLI GELİR UNSURLARININ ANALİZİ (devamı)

Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme fonu

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Dönem başındaki bakiye	512.592	512.592
Dönem sonu bakiyesi	512.592	512.592

Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Dönem başındaki bakiye	(4.109)	(4.109)
Dönem sonu bakiyesi	(4.109)	(4.109)

NOT 26 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

Ertelenmiş Vergiler

Grup, ertelenmiş gelir vergisi varlık ve yükümlülüklerini, finansal durum tablosu kalemlerinin Türkiye Muhasebe Standartları uyarınca hazırlanmış finansal tablolar ve Türk Ticaret Kanunu ve vergi kanunlarına uygun olarak hazırlanmış olduğu finansal tablolardaki farklı değerlendirilmelerin sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır. Söz konusu geçici farklar genellikle gelir ve giderlerin ve gider karşılıklarının, Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarına ve vergi kanunlarına göre değişik raporlama dönemlerinde muhasebeleşmesinden kaynaklanmaktadır. Ertelenmiş vergi aktifleri ve pasiflerinin hesaplanmasında kullanılan vergi oranı olarak 2021 yılında sona ermesi beklenen geçici zamanlama farkları üzerinden %20 kullanılmıştır (2020: %22).

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 26 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)**Ertelenmiş Vergiler (devamı)**

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla birikmiş geçici farklar ve ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

	Birikmiş geçici farklar		Ertelenen vergi	
	31 Mart	31 Aralık	varlığı/(yükümlülüğü)	
	2021	2020	31 Mart	31 Aralık
			2021	2020
Maddi ve maddi olmayan varlıkların kayıtlı değerleri ile vergi değerleri arasındaki net fark	979.898	667.028	195.980	133.406
Verilen yatırım avansı kur farkı düzeltmesi	21.847	11.863	4.369	2.373
Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme farkı	(569.546)	(569.546)	(56.955)	(56.955)
Yararlanılacak yatırım indirimi (*)	1.925.111	1.820.014	1.925.111	1.820.014
Kıdem tazminatı karşılığı	51.878	50.418	10.376	10.084
Stokların değerlendirme farkı	-	(892)	-	(178)
Realize olmamış satışların düzeltmesi	15.459	12.459	3.092	2.492
Birikmiş izin karşılığı	8.579	6.276	1.716	1.255
Dava karşılıkları	859	588	172	118
İhracat gideri karşılığı	8.880	6.350	1.776	1.270
Tahakkuk etmemiş finansman geliri düzeltmesi	(9.075)	(8.782)	(1.815)	(1.756)
Tahakkuk etmemiş finansman gideri düzeltmesi	9.645	8.225	1.929	1.645
Kur farkı düzeltmesi	(146.834)	65.268	(29.367)	13.054
Hammadde maliyeti düzeltmesi	-	49.704	-	9.941
Ertelenen vergi varlıkları			2.144.521	1.995.652
Ertelenen vergi yükümlülükleri			(88.137)	(58.889)
Ertelenmiş vergi varlığı			2.056.384	1.936.763

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

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 26 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)**Ertelenmiş Vergiler (devamı)****Ertelenmiş vergi hareket tablosu**

	31 Mart 2021	31 Mart 2020
Sasa Polyester San. A.Ş.	2.051.516	1.550.434
Sasa Dış Ticaret A.Ş.	4.868	1.517
	2.056.384	1.551.951

Ertelenmiş vergi hareket tablosu aşağıda belirtilmiştir:

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
1 Ocak bakiyesi	1.936.763	1.349.555
Dönemin ertelenmiş vergi geliri	14.524	3.191
Teşvik belgesi dahilinde ertelenmiş vergi geliri	105.097	199.205
31 Mart bakiyesi	2.056.384	1.551.951

Vergi karşılığının mutabakatı

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Faaliyetlerden elde edilen vergi öncesi (zarar) / kar	(9.527)	(132.230)
Gelir vergisi oranı: 20%	1.905	29.091
Vergi etkileri:		
-Kanunen kabul edilmeyen giderler	(1.901)	(93)
-İndirimli kurumlar vergisi uygulamasının etkileri	105.097	199.205
-Teşvik belgesi kapsamında kullanılan indirim	63.594	-
-İştirak kazanç istisnası	-	-
-Diğer düzeltmeler	(49.426)	(25.891)
Gelir tablosundaki vergi karşılık geliri	119.269	202.312

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 26 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

Kurumlar Vergisi

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

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

2021 yılında uygulanan efektif vergi oranı %20’dir (2020: %20).

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

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

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

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

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 26 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

Kurumlar Vergisi (devamı)

31 Mart 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait gelir tablosunda yer alan vergi gelirleri aşağıda özetlenmiştir:

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Cari dönem vergi gideri	(352)	(84)
Ertelenen vergi geliri	119.621	202.396
Toplam vergi geliri	119.269	202.312

	31 Mart 2021	31 Mart 2020
Ödenecek kurumlar vergisi	352	84
Dönem vergisi karşılığı	352	84

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

Devlet Teşvik ve Yardımları

Grup şirketlerinden Sasa Polyester Sanayi A.Ş.'nin T.C. Ekonomi Bakanlığı Teşvik Uygulama ve Yabancı Sermaye Genel Müdürlüğü'ne yapmış olduğu teşvik belgesi başvurusu sonucunda, Polimer Cips Üretim Tesisleri Yatırımı ile ilgili teşvik başvurusu Bakanlar Kurulu kararıyla yürürlüğe konulan Yatırımlara Proje Bazlı Devlet Yardımı verilmesi kapsamına alınmış, 30 Nisan 2018 tarihli Bakanlar Kurulu'nda onaylanarak 23 Haziran 2018 tarihli T.C. Resmi Gazetesinde yayınlanmıştır. Teşviğe konu yatırım tutarı yapılan revizeler sonrasında 2.906.596 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 300.000 TL'yi aşmamak üzere enerji tüketim harcamalarının %50'si)

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 26 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

Kurumlar Vergisi (devamı)

Devlet Teşvik ve Yardımları (devamı)

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

Teşviğe konu yatırım tutarı 11.271.788 TL olup, yatırımın yararlanacağı teşvik unsurları aşağıdaki gibidir.

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

Grup'un bu yatırımlarla ilgili sonraki dönemlerde kullanılmak üzere 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla 1.925.111 TL vergi indirim hakkı kalmıştır (2020: 1.820.014 -TL).

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 27 - PAY BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Net kar	109.742	70.082
<i>Hisselerin ağırlıklı ortalama sayısı:</i>		
Adi hisselerin ağırlıklı ortalama sayısı	83.000.000.000	83.000.000.000
Nominal değeri 1 TL olan hisse başına kar (tam TL)	0,1322	0,0844
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç		

NOT 28 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI**a) İlişkili taraflardan ticari alacaklar:**

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Merinos Halı San. Tic. A.Ş.	129.216	37.163
Özerdem Mensucat San. Tic. A.Ş.	58.633	-
Zeki Mensucat Sanayi ve Tic. A.Ş.	22.714	-
Dinarsu İmalat ve Ticaret T.A.Ş.	1.714	25
	212.277	37.188

b) İlişkili taraflara yapılan satışlar:

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
	Mal	Mal
Merinos Halı San. Tic. A.Ş.	69.933	29.439
Özerdem Mensucat San. Tic. A.Ş.	65.931	32.907
Zeki Mensucat Sanayi ve Tic. A.Ş.	43.345	19.297
Dinarsu İmalat ve Ticaret T.A.Ş.	1.423	-
	180.632	81.643

c) İlişkili taraflardan yapılan alışlar:

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
	Mal	Mal
Merinos Halı San. Tic. A.Ş.	152	31
Özerdem Mensucat San. Tic. A.Ş.	-	1.075
	152	1.106

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 28 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

d) İlişkili taraflardan faiz gelirleri:

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Merinos Halı San. Tic. A.Ş.	803	428
Dinarsu İmalat ve Ticaret T.A.Ş.	-	48
	803	476

e) İlişkili taraflardan kur farkı gelirleri:

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Zeki Mensucat San. Tic. A.Ş.	141	10
Merinos Halı San. Tic. A.Ş.	38	374
Özerdem Mensucat San. Tic. A.Ş.	-	168
	179	552

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

31 Mart 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren hesap dönemleri içinde Yönetim Kurulu ve üst yönetime ödenen ücret ve benzeri menfaatler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Üst yönetime sağlanan kısa vadeli faydalar	1.626	662
	1.626	662

NOT 29 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

a) Finansal Risk Yönetimi

Finansal risk faktörleri

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

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

a) Finansal Risk Yönetimi (devamı)

Kur riski yönetimi

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

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Grup'un sahip olduğu döviz tanımlı varlık ve yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021		
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro
Ticari alacaklar	1.318.034	99.788	49.875
Parasal finansal varlıklar (Kasa, banka hesapları dahil)	350.045	30.038	10.232
Diğer	178.552	10.312	9.489
Dönen varlıklar	1.846.631	140.138	69.596
Toplam varlıklar	1.846.631	140.138	69.596
Ticari borçlar (Diğer borçlar dahil)	1.312.198	134.973	19.290
Finansal yükümlülükler	1.837.405	56.371	140.045
Diğer	1.395.662	163.596	3.439
Kısa vadeli yükümlülükler	4.545.265	354.940	162.774
Finansal yükümlülükler	3.073.086	1.315	313.461
Uzun vadeli yükümlülükler	3.073.086	1.315	313.461
Toplam yükümlülükler	7.618.351	356.255	476.235
Yabancı para pozisyonu	(5.771.720)	(216.117)	(406.639)
Net yabancı para pozisyonu	(5.771.720)	(216.117)	(406.639)

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 29 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)**a) Finansal Risk Yönetimi (devamı)**

Kur riski yönetimi (devamı)

	31 Aralık 2020		
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro
Ticari alacaklar	653.764	53.925	27.826
Parasal finansal varlıklar (Kasa, banka hesapları dahil)	107.158	8.577	4.774
Diğer	120.005	8.952	5.878
Dönen varlıklar	880.927	71.454	38.478
Toplam varlıklar	880.927	71.454	38.478
Ticari borçlar (Diğer borçlar dahil)	1.000.759	114.298	16.754
Finansal yükümlülükler	1.833.017	67.865	145.836
Diğer	34.838	239	3.627
Kısa vadeli yükümlülükler	2.868.614	182.402	166.217
Finansal yükümlülükler	2.929.452	1.511	320.109
Uzun vadeli yükümlülükler	2.929.452	1.511	320.109
Toplam yükümlülükler	5.798.066	183.913	486.326
Net yabancı para varlık pozisyonu	(4.917.139)	(112.459)	(447.848)
Net yabancı para pozisyonu	(4.917.139)	(112.459)	(447.848)

Kur riskine duyarlılık

31 Mart 2021 itibariyle;	Kar / (Zarar)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişmesi halinde:		
ABD Doları net varlığı	(179.935)	179.935
ABD Doları riskinden korunan kısım	-	-
ABD Doları Net Etki	(179.935)	179.935
Avro'nun TL karşısında %10 değişmesi halinde:		
Avro net varlığı	(397.238)	397.238
Avro riskinden korunan kısım	-	-
Avro Net Etki	(397.238)	397.238
Toplam	(577.173)	577.173

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

a) Finansal Risk Yönetimi (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 2020 itibariyle;		
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişmesi halinde:		
ABD Doları net varlığı	(83.438)	83.438
ABD Doları riskinden korunan kısım	-	-
ABD Doları Net Etki	(83.438)	83.438
Avro'nun TL karşısında %10 değişmesi halinde:		
Avro net varlığı	(408.276)	408.276
Avro riskinden korunan kısım	-	-
Avro Net Etki	(408.276)	408.276
Toplam	(491.714)	491.714

NOT 30 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Grup şirketlerinden Sasa Polyester Sanayi A.Ş.'nin kâr dağıtımını kapsamında tamamı 2020 yılı kâr payından karşılanmak üzere, sermayesinin 830.000.000 TL'den 1.120.000.000 TL'ye çıkarılması ve Şirket Esas Sözleşmesinin 8. maddesinin tadil edilmesi hususunda Sermaye Piyasası Kurulu'na yapmış olduğu başvuru 22 Nisan 2021 tarihinde onaylanmıştır.

7316 sayılı Amme Alacaklarının Tahsil Usulü Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun 22/4/2021 tarihli ve 31462 sayılı 22 Nisan 2021 tarihli Resmi Gazete'de yayımlandı. Bu Kanunun 11 inci maddesi ile Kurumlar Vergisi Kanununa eklenen geçici 13 üncü maddeyle, %20 olan kurumlar vergisi oranı 2021 yılı kurum kazançları için %25, 2022 yılı kurum kazançları için ise %23 oranında uygulanacaktır. Aynı kanunun yürütmeye ilişkin 14 üncü maddesi uyarınca, kurumlar vergisi oranı değişikliği 1/7/2021 tarihinden itibaren verilmesi gereken beyannamelerden başlamak ve 1/1/2021 tarihinden itibaren başlayan vergilendirme ait kurum kazançları için geçerli olmak üzere 22/4/2021 tarihinde yürürlüğe girmiştir. Buna göre, 17/05/2021 tarihine kadar beyan edilip ödenmesi gereken 2021/I.Geçici Vergi Dönemine (Ocak-Şubat-Mart) ait kurum geçici vergi beyanında kurumlar vergisi oranı %20, daha sonraki geçici vergilerde ise %25 oranında uygulanacaktır.