

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

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021
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	5-48
NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	5
NOT 2 ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	5-14
NOT 3 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	14
NOT 4 FİNANSAL ARAÇLAR	14-18
NOT 5 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	18-19
NOT 6 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR	19
NOT 7 DİĞER ALACAKLAR, BORÇLAR VE ERTELENMİŞ GELİRLER	20
NOT 8 STOKLAR	21
NOT 9 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER	21
NOT 10 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	22
NOT 11 MADDİ DURAN VARLIKLAR	23-25
NOT 12 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	25-26
NOT 13 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	26
NOT 14 TAAHHÜTLER	27-29
NOT 15 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALARA İLİŞKİN KARŞILIKLAR	29-30
NOT 16 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	31
NOT 17 ÖZKAYNAKLAR	31-33
NOT 18 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	34
NOT 19 PAZARLAMA, GENEL YÖNETİM VE ARAŞTIRMA GELİŞTİRME GİDERLERİ	35
NOT 20 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / GİDERLER	36
NOT 21 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER	37
NOT 22 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER / GİDERLER	37
NOT 23 FİNANSAL GELİRLER	37
NOT 24 FİNANSAL GİDERLER	38
NOT 25 DİĞER KAPSAMLI GELİR UNSURLARININ ANALİZİ	38
NOT 26 VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	38-43
NOT 27 PAY BAŞINA KAZANÇ	43
NOT 28 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	44-45
NOT 29 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	45-47
NOT 30 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	48

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 HAZİRAN 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
		(Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmiş) 30 Haziran 2021	(Bağımsız Denetimden Geçmiş) 31 Aralık 2020
	Notlar		
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		4.561.366	2.782.309
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	384.677	428.395
Finansal Yatırımlar	4	55.914	46.982
Ticari Alacaklar	5	1.502.893	700.339
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	1.294.241	663.151
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	28	208.652	37.188
Diğer Alacaklar	7	8.317	4.208
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	8.317	4.208
Stoklar	8	2.209.567	1.338.235
Peşin Ödenmiş Giderler	9	8.198	15.457
Diğer Dönen Varlıklar	16	391.800	248.693
Duran Varlıklar		8.961.240	8.007.886
Diğer Alacaklar	7	117	114
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	10	84	120
Maddi Duran Varlıklar	11	6.531.774	5.864.428
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	12	3.248	852
Peşin Ödenmiş Giderler	9	103.275	205.609
Ertelenmiş Vergi Varlığı	26	2.322.742	1.936.763
TOPLAM VARLIKLAR		13.522.606	10.790.195
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		6.077.489	4.447.945
Kısa Vadeli Borçlanmalar	4	3.288.289	2.506.765
- Kısa Vadeli Borçlanmalar	4	2.182.142	1.535.171
- Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	4	1.070.698	947.962
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar	4	35.449	23.632
Ticari Borçlar	5	1.942.150	1.215.789
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	1.942.150	1.215.789
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	6	25.530	21.589
Türev Araçlar		13.304	-
Diğer Borçlar	7	6.570	2.315
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	7	6.570	2.315
Ertelenmiş Gelirler	7	799.933	700.899
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	26	777	-
Kısa Vadeli Karşılıklar	13	936	588
-Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	13	936	588
Uzun Vadeli Yükümlülükler		3.911.407	3.455.900
Uzun Vadeli Borçlanmalar	4	3.842.957	3.399.207
-İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar	4	3.743.114	3.313.238
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar	4	99.843	85.969
Uzun Vadeli Karşılıklar	15	68.450	56.693
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	15	68.450	56.693
ÖZKAYNAKLAR		3.533.710	2.886.350
Ödenmiş Sermaye	17	1.120.000	830.000
Sermaye Düzeltme Farkları	17	13	13
Geri Alınmış Paylar	17	(7.701)	(5.707)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	17	213.747	191.559
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş			
Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	17	508.483	508.483
-Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	17-25	(4.109)	(4.109)
-Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları	17-25	512.592	512.592
Geçmiş Yıllar Karları	17	1.057.392	1.049.814
Net Dönem Karı veya Zararı	17	641.776	312.188
TOPLAM KAYNAKLAR		13.522.606	10.790.195

Ekteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 HAZİRAN 2021 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNLERİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**

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

		(Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmiş)	(Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş)	(Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmiş)	(Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş)
		1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020
	Notlar				
Hasılat	18	5.258.100	2.725.599	1.863.186	858.497
Satışların Maliyeti (-)	18	(4.022.394)	(2.067.693)	(1.538.558)	(697.236)
BRÜT KAR		1.235.706	657.906	324.628	161.261
Genel Yönetim Giderleri (-)	19	(44.624)	(23.676)	(17.823)	(9.279)
Pazarlama Giderleri (-)	19	(180.983)	(99.965)	(61.274)	(29.210)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	19	(1.669)	(1.434)	(576)	(339)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	20	547.606	329.392	234.849	137.626
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	20	(523.730)	(261.929)	(176.791)	(91.452)
ESAS FAALİYET KARI		1.032.306	600.294	303.013	168.607
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	22	3.581	582	239	112
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	22	(1.049)	(678)	(171)	(144)
FİNANSMAN GELİRİ / (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI		1.034.838	600.198	303.081	168.575
Finansman Gelirleri	23	219.277	20.452	99.027	56.707
Finansman Giderleri (-)	24	(997.541)	(354.549)	(578.829)	(269.773)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ (ZARARI) / KARI		256.574	266.101	(176.721)	(44.491)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Geliri / (Gideri) (-)		385.202	265.933	375.705	173.393
-Dönem Vergisi Gideri (-)	26	(777)	(425)	-	84
- Ertelenmiş Vergi Geliri	26	95.339	80.815	33.184	29.993
- Teşvik Belgesi Dahilinde Ertelenmiş Vergi Geliri	26	290.640	185.543	342.521	143.316
DÖNEM KARI		641.776	532.034	198.984	128.902
Diğer kapsamlı gelir/gider		-	-	-	-
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		641.776	532.034	198.984	128.902
Dönem Karının Dağılımı:					
Ana Ortaklık Payları		641.776	532.034	198.984	128.902
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-	-	-
Pay Başına Kazanç	27	0,5730	0,4750	0,1777	0,1151
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı:					
Ana Ortaklık Payları		641.776	532.034	198.984	128.902
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-	-	-

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 HAZİRAN 2021 VE 2020 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR 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		
					Maddi Duran Varlık	Tanımlanmış Yeniden Ölçüm	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları / (Zararları)	Net Dönem Karı / (Zararı)	Toplam Özkaynaklar
(Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmiş)	Notlar	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltme farkları	Geri Alınmış Paylar	Değerleme Artışları	Fayda Planları Kayıpları				
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)	-
Toplam Kapsamlı Gelir		-	-	-	-	-	-	34.542	198.984	233.526
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Azalış		-	-	(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
(Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmiş)										
1 Ocak 2021	17	830.000	13	(5.707)	512.592	(4.109)	191.559	1.049.814	312.188	2.886.350
Transferler		290.000	-	-	-	-	22.188	-	(312.188)	-
Toplam Kapsamlı Gelir		-	-	-	-	-	-	-	641.776	641.776
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Azalış	17	-	-	(1.994)	-	-	-	7.578	-	5.584
30 Haziran 2021	17	1.120.000	13	(7.701)	512.592	(4.109)	213.747	1.057.392	641.776	3.533.710

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 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 (Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmiş)	Önceki Dönem (Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmiş)
	Notlar	1 Ocak - Haziran 2021	1 Ocak - Haziran 2020
İşletme Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları:			
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Dönem Karı / (Zararı)		256.574	(176.721)
Dönem Net Karı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		1.641.098	448.825
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	10,11,12	109.795	40.700
Faiz Gelir/Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		149.501	62.727
<i>Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler</i>	24	<i>169.030</i>	<i>61.175</i>
<i>Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler</i>	23	<i>(16.302)</i>	<i>(710)</i>
<i>Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Gelirleri</i>		<i>(3.227)</i>	<i>2.262</i>
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan			
Kayıplar (Kazançlar) ile ilgili Düzeltmeler		(2.360)	(82)
<i>Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından</i>			
<i>Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile ilgili Düzeltmeler</i>	22	<i>(2.360)</i>	<i>(82)</i>
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		14.280	4.451
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin</i>			
<i>Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler</i>	15	<i>14.280</i>	<i>4.451</i>
Muhtemel Riskler için Ayrılan Serbest Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler	13	348	(120)
Türev Araçların Değerlemesine İlişkin Düzeltmeler		13.304	3.628
Gerçekleşmemiş Kur Farkları ile İlgili Düzeltmeler	4	1.356.230	337.521
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler:		(1.025.649)	205.896
Ticari Alacaklardaki Artış İle İlgili Düzeltmeler		(805.768)	(91.777)
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Artış</i>		<i>(634.304)</i>	<i>(146.730)</i>
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki (Artış) / Azalış</i>		<i>(171.464)</i>	<i>54.953</i>
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklar İle İlgili (Artış) / Azalış		(4.109)	(294)
<i>Diğer Alacaklardaki Artış</i>		<i>(4.109)</i>	<i>(294)</i>
Stoklardaki Artışlar İle İlgili Düzeltmeler		(871.333)	(117.360)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış İle İlgili Düzeltmeler		7.259	7.831
Diğer Dönen Varlıklardaki (Artış) / Azalış İle İlgili Düzeltmeler		(143.110)	44.183
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış İle İlgili Düzeltmeler		684.182	172.296
Diğer Borçlardaki Artış / Azalış İle İlgili Düzeltmeler		4.255	(8.622)
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış İle İlgili Düzeltmeler		99.034	195.926
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış İle İlgili Düzeltmeler</i>		<i>3.941</i>	<i>3.713</i>
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akımları:		872.023	478.000
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar			
Kapsamında Yapılan Ödemeler	15	(2.523)	(2.795)
Vergi Ödemeleri	26	-	(685)
İşletme Faaliyetlerinden Elde Edilen Net Nakit		869.500	474.520
Yatırım Faaliyetlerinde Kullanılan Nakit Akımları:			
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık			
Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(552.827)	(505.028)
<i>Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık</i>			
<i>Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları</i>	11-12	<i>(552.827)</i>	<i>(505.028)</i>
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Satışından			
Kaynaklanan Nakit Girişleri	11-22	3.837	82
<i>Maddi Duran Varlık Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri</i>		<i>3.837</i>	<i>82</i>
Yatırım Faaliyetlerinde Kullanılan Net Nakit		(548.990)	(504.946)
Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akımları:			
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	4	1.156.652	1.219.006
<i>Kredilerden Nakit Girişleri</i>	4	<i>1.156.652</i>	<i>1.219.006</i>
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	4	(1.362.218)	(1.032.211)
<i>Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları</i>	4	<i>(1.343.818)</i>	<i>(1.032.211)</i>
<i>Finansal Kiralama Yükümlülüklerinin Geri</i>			
<i>Ödenmesine İlişkin Nakit Çıkışları</i>	4	<i>(18.400)</i>	<i>-</i>
Ödenen Faiz	4	(166.032)	(110.871)
Alınan Faiz	23	16.302	710
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkayanağa Dayalı Araçlarını Almasıyla			
İlgili Nakit Çıkışları		-	(10.939)
Diğer Nakit Çıkışları	4	(8.932)	794
Finansman Faaliyetlerinde Kullanılan / Elde Edilen Net Nakit		(364.228)	66.489
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET DEĞİŞİM		(43.718)	36.063
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	428.395	101.348
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	384.677	137.411

Ekteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 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 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla personel sayısı 4.248 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 5 Ağustos 2021 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 koronavirus salgınının faaliyetleri üzerindeki etkisini değerlendirmeye devam etmektedir. Tedbirler, Türkiye'de normalleşme süreci kapsamında kısmi olarak kaldırılmaya başlamıştır. Salgın nedeniyle ortaya çıkan ekonomik koşullar 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 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.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 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)

Finansal Tabloların Hazırlanış Temelleri ve Belirli Muhasebe Politikaları (devamı)

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 esası 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 2021 itibarıyla, Grup’un, koronavirüs salgınının (Covid-19) yarattığı ekonomik koşullar ve yabancı para kur artışlarının da etkisiyle, kısa vadeli yükümlülükleri dönen varlıklarını 1.516.123 bin TL (31 Aralık 2020: 1665.636 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 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

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Şirket'in bağlı ortaklıklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Haziran 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Sasa Dış Ticaret A.Ş.	100%	100%

Konsolide finansal tablolar, Şirket ve Şirket'in bağlı ortaklıkları tarafından kontrol edilen işletmelerin finansal tablolarını kapsar. Kontrol, Şirket'in aşağıdaki şartları sağlaması ile sağlanır:

- yatırım yapılan şirket/varlık üzerinde gücünün olması;
- yatırım yapılan şirket/varlıktan elde edeceği değişken getirilere açık olması ya da bu getirilere hakkı olması ve getiriler üzerinde etkisi olabilecek şekilde gücünü kullanabilmesi.

Yukarıda listelenen kriterlerin en az birinde herhangi bir değişiklik oluşmasına neden olabilecek bir durumun ya da olayın ortaya çıkması halinde Şirket yatırımının üzerinde kontrol gücünün olup olmadığını yeniden değerlendirir.

Şirket'in yatırım yapılan şirket/varlık üzerinde çoğunluk oy hakkına sahip olmadığı durumlarda, ilgili yatırımın faaliyetlerini tek başına yönlendirebilecek/yönetebilecek şekilde yeterli oy hakkının olması halinde, yatırım yapılan şirket/varlık üzerinde kontrol gücü vardır. Şirket, aşağıdaki unsurlar da dahil olmak üzere, ilgili yatırımdaki oy çoğunluğunun kontrol gücü sağlamak için yeterli olup 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 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

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 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.

2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

a) 2021 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar

TFRS 9, TMS 39, TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16 (Değişiklikler) Gösterge Faiz Oranı Reformu – 2. Aşama

TFRS 9, TMS 39, TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16’da değişiklikler içeren Gösterge Faiz Oranı Reformu – 2. Aşama’daki değişiklikler, reformun gerektirdiği değişikliklere pratik bir çözüm getirmekte olup, korunma muhasebesinin hükümlerine ilişkin olarak Gösterge Faiz Oranı Reformu uyarınca korunma muhasebesinin sona erdirilmesine gerek olup olmadığına, ve Gösterge Faiz Oranı Reformu’na tabi olan finansal araçlardan kaynaklanan ve işletmenin maruz kaldığı risklerin niteliği ve kapsamı ile işletmenin bu riskleri nasıl yönettiği ve işletmenin alternatif gösterge faiz oranlarına geçişi tamamlamak açısından kaydettiği ilerleme ve işletmenin bu geçiş sürecini nasıl yönettiğine açıklık getirir.

TFRS 9, TMS 39, TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16’ya yapılan bu değişiklikler 1 Ocak 2021 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Grup yönetimi, bu değişikliklerin Grup’un konsolide finansal tabloları üzerinde herhangi bir etkisi bulunmadığını değerlendirmiştir. Değişikliğin Grup üzerinde herhangi bir etkisi bulunmamaktadır.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 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)

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

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

TFRS 17	<i>Sigorta Sözleşmeleri</i>
TMS 1 (Değişiklikler)	<i>Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması</i>
TFRS 3 (Değişiklikler)	<i>Kavramsal Çerçeve'ye Yapılan Atıflar</i>
TMS 16 (Değişiklikler)	<i>Maddi Duran Varlıklar – Amaçlanan Kullanım Öncesi Kazançlar</i>
TMS 37 (Değişiklikler)	<i>Ekonomik Açıdan Dezavantajlı Sözleşmeler – Sözleşme Yerine Getirme Maliyeti</i>
TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler 2018 – 2020	<i>TFRS 1, TFRS 9 ve TMS 41'e Yapılan Değişiklikler</i>
TFRS 4 (Değişiklikler)	<i>TFRS 9'un Uygulanmasına İlişkin Geçici Muafiyet Süresinin Uzatılması</i>
TFRS 16 (Değişiklikler)	<i>COVID-19'la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde 30 Haziran 2021 Tarihi Sonrasında Devam Eden İmtiyazlar</i>

TFRS 17 Sigorta Sözleşmeleri

TFRS 17, sigorta yükümlülüklerinin mevcut bir karşılama değerinde ölçülmesini gerektirir ve tüm sigorta sözleşmeleri için daha düzenli bir ölçüm ve sunum yaklaşımı sağlar. Bu gereklilikler sigorta sözleşmelerinde tutarlı, ilkeye dayalı bir muhasebeleştirmeye ulaşmak için tasarlanmıştır. TFRS 17, 1 Ocak 2023 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, bir yıl ertelenerek 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 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)

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

TFRS 3 (Değişiklikler) Kavramsal Çerçeve'ye Yapılan Atıflar

Bu değişiklik standardın hükümlerini önemli ölçüde değiştirmeden değiştirmeden TFRS 3'te Finansal Raporlama için Kavramsal Çerçeveye yapılan bir referansı güncellemektedir.

Bu değişiklikler, 1 Ocak 2022 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Erken uygulamaya Kavramsal Çerçeve'de şimdiye kadar yapılan diğer referans güncellemeleri ile birlikte uygulanması suretiyle izin verilmektedir.

TMS 16 (Değişiklikler) Maddi Duran Varlıklar – Amaçlanan Kullanım Öncesi Kazançlar

Bu değişiklikler, ilgili maddi duran varlığın yönetim tarafından amaçlanan koşullarda çalışabilmesi için gerekli yer ve duruma getirilirken üretilen kalemlerin satışından elde edilen gelirlerin ilgili varlığın maliyetinden düşülmesine izin vermemekte ve bu tür satış gelirleri ve ilgili maliyetlerin kâr veya zarara yansıtılmasını gerektirmektedir.

Bu değişiklikler, 1 Ocak 2022 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

TMS 37 (Değişiklikler) Ekonomik Açıdan Dezavantajlı Sözleşmeler – Sözleşmeyi Yerine Getirme Maliyeti

TMS 37'de yapılan değişiklikle, sözleşmenin ekonomik açıdan dezavantajlı bir sözleşme olup olmadığının belirlenmesi amacıyla tahmin edilen sözleşmeyi yerine getirme maliyetlerinin hem sözleşmeyi yerine getirmek için katlanılan değişken maliyetlerden hem de sözleşmeyi yerine getirmeyle doğrudan ilgili olan diğer maliyetlerden dağıtılan tutarlardan oluştuğu hüküm altına alınmıştır.

Bu değişiklik, 1 Ocak 2022'de veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler 2018 – 2020

TFRS 1 Türkiye Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması 'nda Yapılan Değişiklik

TFRS 1'de yapılan değişiklikle, standardın D16(a) paragrafında yer alan ana ortaklığından daha sonraki bir tarihte TFRS'leri uygulamaya başlayan bağlı ortaklığa, varlık ve yükümlülüklerinin ölçümüne ilişkin tanınan muafiyetin kapsamına birikimli çevrim farkları da dâhil edilerek, TFRS'leri ilk kez uygulamaya başlayanların uygulama maliyetleri azaltılmıştır.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 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)

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

TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler 2018 – 2020 (devamı)

TFRS 9 Finansal Araçlar'da Yapılan Değişiklik

Bu değişiklik, bir finansal yükümlülüğün bilanço dışı bırakılmasına ilişkin değerlendirmede dikkate alınan ücretlere ilişkin açıklık kazandırılmıştır. Borçlu, başkaları adına borçlu veya alacaklı tarafından ödenen veya alınan ücretler de dahil olmak üzere, borçlu ile alacaklı arasında ödenen veya alınan ücretleri dahil eder.

TMS 41 Tarımsal Faaliyetler'de Yapılan Değişiklik

Bu değişiklikle TMS 41'in 22'nci paragrafında yer alan ve gerçeğe uygun değer belirlenmesinde vergilendirmeden kaynaklı nakit akışlarının hesaplamaya dâhil edilmemesini gerektiren hüküm çıkarılmıştır. Değişiklik standardın ilgili hükümlerini TFRS 13 hükümleriyle uyumlu hale getirmiştir.

TFRS 1, TFRS 9 ve TMS 41'e yapılan değişiklikler 1 Ocak 2022 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

TFRS 4 (Değişiklikler) TFRS 9'un Uygulanmasına İlişkin Geçici Muafiyet Süresinin Uzatılması

TFRS 17'nin yürürlük tarihinin 1 Ocak 2023'e ertelenmesiyle sigortacılara sağlanan TFRS 9'un uygulanmasına ilişkin geçici muafiyet süresinin sona erme tarihi de 1 Ocak 2023 olarak revize edilmiştir.

TFRS 16 (Değişiklikler) COVID-19'la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde 30 Haziran 2021 Tarihi Sonrasında Devam Eden İmtiyazlar

Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") Haziran 2020'de yayımlanan ve kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan belirli imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını belirlememeleri konusundaki muafiyeti bir yıl daha uzatan *COVID-19'la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde 30 Haziran 2021 Tarihi Sonrasında Devam Eden İmtiyazlar-TFRS 16'ya İlişkin Değişiklikler*'i yayımlamıştır.

Değişiklik ilk yayımlandığında, kolaylaştırıcı uygulama kira ödemelerinde meydana gelen herhangi bir azalışın, sadece normalde vadesi 30 Haziran 2021 veya öncesinde dolan ödemeleri etkilemesi durumunda geçerliydi. Kiralayanların kiracılara COVID-19 ile ilgili kira imtiyazları sunmaya devam etmesi ve COVID-19 pandemisinin etkilerinin devam etmesi ve bu etkilerin önemli olması nedenleriyle, KGK kolaylaştırıcı uygulamanın kullanılabileceği süreyi bir yıl uzatmıştır.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 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)

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

TFRS 16 (Değişiklikler) COVID-19’la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde 30 Haziran 2021 Tarihi Sonrasında Devam Eden İmtiyazlar (devamı)

Bu yeni değişiklik kiracılar tarafından, 1 Nisan 2021 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya izin verilmektedir.

Grup’un herhangi bir kira imtiyazı bulunmamaktadır.

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

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.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 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)

Ertelenmiş Vergi

Grup, vergiye esas yasal mali tabloları ile TFRS’ye göre hazırlanmış mali tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü muhasebeleştirmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas tutarlarının yasal mali tablolar ile TFRS’ye göre hazırlanan mali tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmaktadır. Grup’un gelecekte oluşacak karlardan indirilebilecek ertelenmiş vergi varlıkları bulunmaktadır. Ertelenmiş vergi varlıklarının kısmen ya da tamamen geri kazanılabilir tutarı mevcut koşullar altında tahmin edilmiştir. Değerlendirme sırasında, gelecekteki kar projeksiyonları, cari dönemlerde oluşan mali zararlar, kullanılmamış taşınan mali zararların ve diğer vergi varlıklarının son kullanılabileceği tarihler göz önünde bulundurulmuştur (Not 26).

Şüpheli alacak karşılığı

Şüpheli alacak karşılıkları, yönetimin raporlama dönemi itibarıyla var olan ancak makul ve desteklenebilir ileriye dönük varsayımlara göre gelecekteki farklı ekonomik koşullar çerçevesinde tahsil edilememe riski olan alacaklara ait gelecekteki zararları karşılayacağına inandığı tutarları yansıtmaktadır. Alacakların değer düşüklüğüne uğrayıp uğramadığı değerlendirilirken borçluların geçmiş performansları, piyasadaki kredibiliteleri ve bilanço tarihinden finansal tabloların onaylanma tarihine kadar olan performansları ile yeniden görüşülen koşullar da dikkate alınmaktadır. İlgili bilanço tarihi itibarıyla ilgili karşılıklar Not 5’te yer almaktadır.

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).

Dava karşılıkları

Grup Yönetimi, devam etmekte olan davalara ilişkin karşılık tutarlarını Hukuk Müşavirliği ve Grup dışı uzman avukat görüşlerini dikkate alarak söz konusu davaların kaybedilme olasılıkları ve kaybedilmesi durumunda ortaya çıkacak yükümlülükleri güvenilir bir biçimde yönetimin en iyi tahminine dayanan olası nakit çıkışları üzerinden belirlemektedir. İlgili bilanço tarihi itibarıyla dava karşılıkları Not 13’te yer almaktadır.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 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)

Ertelenmiş Vergi

Varlıklarda değer düşüklüğü

Grup Yönetimi, her raporlama döneminde amortisman ve itfaya tabi olan varlıklar için defter değerinin geri kazanılmasının mümkün olmadığına dair durum ya da olayların ortaya çıkması halinde değer düşüklüğü testi uygulamaktadır. Değer düşüklüğünün değerlendirilmesi için varlıklar ayrı tanımlanabilir nakit akımlarının olduğu en düşük seviyede gruplanmaktadır (nakit üreten birimler). Grup Yönetiminin yapmış olduğu değer düşüklüğü çalışmaları neticesinde, raporlama tarihi itibarıyla ilişikteki finansal tablolarda ilave bir değer düşüklüğü öngörülmemektedir.

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.

Finansal varlıklarda değer düşüklüğü

Yönetim finansal varlıklarda değer düşüklüğü değerlendirmesini yaparken ilgili varlıklara ilişkin temerrüt riski, beklenen kredi zarar oranı gibi varsayımlarda bulunmaktadır. Grup her raporlama dönemi itibarıyla bu varsayım ve yargılarda bulunurken, Grup'un geçmiş tecrübelerine dayanmakta, mevcut piyasa koşullarını ve piyasaya ilişkin gelecek beklentilerini göz önünde bulundurmaktadır.

Türev finansal araçların rayiç değeri

Grup, türev finansal araçlarını gerçekleşme tarihindeki kur ve faiz tahminleri üzerinden hesaplanmış raporlama tarihi itibarıyla tahmini piyasa değerleri tahminlerini baz alarak değerlemektedir.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 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

	<u>30 Haziran 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Kasa	94	97
Bankalardaki mevduat	384.583	428.298
-Vadesiz mevduat	384.583	78.298
-Vadeli mevduat	-	350.000
Toplam	384.677	428.395

Grup'un 30 Haziran 2021 itibarıyla vadeli mevduatı bulunmamaktadır (31 Aralık 2019: 350.000 TL, faiz oranı %18,60, vade tarihi 4 Ocak 2021).

NOT 4 - FİNANSAL ARAÇLAR

Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar	<u>30 Haziran 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Vadesi 3 aydan uzun blokeli mevduatlar (*)	55.914	46.982
Toplam	55.914	46.982

(*) Grup'un 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla banka mevduatında Türkiye İhracat Kredi Bankası ("Türk Eximbank") kredilerinden kaynaklanan, vadesi 3 aydan uzun 55.914 TL blokeli tutar bulunmaktadır (31 Aralık 2020: 46.982 TL).

Kısa Vadeli Finansal Borçlanmalar

	<u>30 Haziran 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Kısa vadeli banka kredileri	2.182.142	1.535.171
Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları	1.070.698	947.962
Finansal kiralama yükümlülükleri	35.449	23.632
	3.288.289	2.506.765

Uzun Vadeli Finansal Borçlanmalar

	<u>30 Haziran 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Uzun vadeli banka kredileri	3.743.114	3.313.238
Finansal kiralama yükümlülükleri	99.843	85.969
	3.842.957	3.399.207

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 HAZİRAN 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**

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

Anapara	30 Haziran 2021			31 Aralık 2020		
Döviz cinsi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	Döviz tutarı		Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	Döviz tutarı	
tutarı		(*)	TL		(*)	TL
TL	20,63	-	1.410.590	17,49	-	1.083.201
ABD Doları	2,83	47.542	413.418	2,52	69.325	514.351
Avro	2,37	491.920	5.088.174	2,03	453.863	4.137.600
			6.912.182			5.735.152
Faiz tahakkuku						
TL		-	53.660		-	36.669
ABD Doları		109	952		51	376
Avro		2.819	29.160		2.652	24.174
			6.995.954			5.796.371

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

Finansal borçlanmaların geri ödeme vadeleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
1 yıl içinde ödenecekler	3.252.840	2.483.133
1-2 yıl içinde ödenecekler	897.766	885.532
2-3 yıl içinde ödenecekler	734.647	587.690
3-4 yıl içinde ödenecekler	526.201	490.206
4-5 yıl içinde ödenecekler	422.150	312.463
5 yıl ve sonrası	1.162.350	1.037.347
	6.995.954	5.796.371

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 HAZİRAN 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	
	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Finansal kiralama borçları	145.151	118.571		
12 ay içinde	43.744	27.188	35.449	23.632
12 aydan uzun olanlar	101.407	91.383	99.843	85.969
Eksi: geleceğe ait finansal giderler	(9.859)	(8.970)	-	-
Kiralama yükümlülüğünün bugünkü değeri	<u>135.292</u>	<u>109.601</u>		
12 ay içerisinde ödenecek borçlar (kısa vadeli borçlar kısmında gösterilen)			35.449	23.632
12 aydan sonra ödenecek borçlar			99.843	85.969
			<u>135.292</u>	<u>109.601</u>

Finansal kiralama, kiralama dönemi 3-4 yıl olan üretim cihazlarının alımı ile ilgilidir. Grup'un finansal kiralamaya ilişkin yükümlülükleri, kiraya verenlerin kiralanın varlık üzerindeki mülkiyet hakkıyla güvence altına alınmıştır. Sözleşme tarihinde finansal kiralama işlemlerine ilişkin faiz oranları Avro bazında 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**30 HAZİRAN 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>30 Haziran 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Açılış bakiyesi	5.905.972	4.329.643
Faiz gideri	169.030	225.263
Ödenen faiz	(166.032)	(243.406)
Kur farkı	1.356.230	1.011.311
Aktifleşen finansman giderleri (Not 11)	71.612	463.606
Finansal kiralama yoluyla alınan maddi duran varlıklar (Not 11)	-	115.794
Finansal kiralama yükümlülüklerine ilişkin ödemeler	(18.400)	(27.221)
Yeni alınan krediler	1.156.652	2.913.498
Geri ödenen krediler	(1.343.818)	(2.882.516)
Kapanış bakiyesi	7.131.246	5.905.972

NOT 5 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR**Ticari Alacaklar**

	<u>30 Haziran 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Ticari alacaklar (*)	1.029.089	489.311
Alınan çekler (**)	265.152	173.840
	1.294.241	663.151
İlişkili taraflardan alacaklar (Not 28)	208.652	37.188
	1.502.893	700.339

(*) Ticari alacaklar 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla aylık Türk Lirası % 1,57, ABD Doları % 0,30, Avro %0,34 (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. 172.684 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>30 Haziran 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
1 aya kadar	212.246	60.484
1 - 3 ay arası	3.126	9.852
3 aydan fazla	6.019	4.241
	221.391	74.577

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 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)

30 Haziran 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 - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020
1 Ocak bakiyesi	-	(681)
30 Haziran Bakiyesi	-	(681)

Ticari Borçlar

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Ticari borçlar (*)	1.942.150	1.215.789
	1.942.150	1.215.789

(*) Ticari borçlar 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla aylık Türk Lirası % 1,57, ABD Doları % 0,30, Avro %0,34 (31 Aralık 2020: Türk Lirası % 1,75, ABD Doları % 0,50, Avro %0,33) oranı kullanılarak iskonto edilmiştir.

Ticari alacak ve ticari borçların 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla ortalama vadeleri sırasıyla 40 gün ve 69 gündür (31 Aralık 2020: 29 gün ve 81 gündür).

NOT 6 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamındaki Borçlar

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Personele borçlar	14.412	10.264
Ödenecek SGK Primleri	11.118	11.325
	25.530	21.589

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

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

	<u>30 Haziran 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
İş ve hizmet avansları	1.799	2.604
Peşin ödenen vergi ve fonlar	1.366	717
Verilen depozito ve teminatlar	262	96
Diğer alacaklar	4.890	791
	8.317	4.208

Diğer Cari Olmayan Alacaklar

	<u>30 Haziran 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Verilen depozito ve teminatlar	117	114
	117	114

Diğer Borçlar

	<u>30 Haziran 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Ödenecek vergi, resim ve harçlar	6.570	2.315
	6.570	2.315

Ertelenmiş Gelirler

	<u>30 Haziran 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Alınan sipariş avansları (*)	799.933	700.899
	799.933	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

30 HAZİRAN 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>30 Haziran 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Yoldaki mallar (*)	913.283	379.165
Mamuller	596.211	471.454
İlk madde ve malzeme	520.768	386.514
Yarı mamuller	30.004	15.594
Yedek parçalar	13.815	46.739
Diğer	135.486	38.769
	2.209.567	1.338.235

(*) Grup'un devreye alınan yeni yatırımları ile birlikte kapasitesi ve buna bağlı olarak hammadde ihtiyacı artmıştır. Bu tutar raporlama dönemi itibarıyla henüz yolda olan hammadde alımlarından oluşmaktadır.

NOT 9 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

Peşin Ödenmiş Giderler (Kısa Vadeli)

	<u>30 Haziran 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Diğer peşin ödenen giderler	7.197	942
Peşin ödenen sigorta giderleri	1.001	14.515
	8.198	15.457

Peşin Ödenmiş Giderler (Uzun Vadeli)

	<u>30 Haziran 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Sabit kıymet avansı (*)	103.275	205.609
	103.275	205.609

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

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 HAZİRAN 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

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

	1 Ocak 2021	İlaveler	Çıkışlar	30 Haziran 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	32	-	3.687
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	10	4	-	14
	3.665	36	-	3.701
Net defter değeri	120		-	84

Grup'un sahip olduğu, 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla net defter değeri 84 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 172 TL'dir (1 Haziran 2020: 150 TL) (Not 22).

Grup'un yatırım amaçlı gayrimenkullerinin gerçeğe uygun değeri 5.180 TL olarak belirtilmiştir. Sahip olunan arsaların gerçeğe uygun değeri benzer emlaklar için olan mevcut işlem fiyatlarını yansıtan piyasa karşılaştırmalı yaklaşıma göre belirlenmiştir.

	1 Ocak 2020	İlaveler	Çıkışlar	30 Haziran 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	35	-	7.560
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	1.022	17	-	1.039
	8.547	52	-	8.599
Net defter değeri	3.047		-	2.995

30 Haziran 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**30 HAZİRAN 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

30 Haziran 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	30 Haziran 2021
Maliyet					
Arsa ve arazi	714.261	-	-	(86)	714.175
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	12.186	3.024	-	-	15.210
Binalar	680.379	748	-	-	681.127
Makine, tesis ve cihazlar	4.060.273	10.560	-	(5.800)	4.065.033
Taşıt araç ve gereçleri	11.029	3.122	-	(179)	13.972
Döşeme ve demirbaşlar	22.710	7.310	-	(34)	29.986
Yapılmakta olan yatırımlar (*)	900.677	753.691	-	-	1.654.368
	6.401.515	778.455	-	(6.099)	7.173.871
Birikmiş amortisman					
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	2.441	166	-	-	2.607
Binalar	63.641	12.826	-	-	76.467
Makine, tesis ve cihazlar	458.399	93.749	-	(4.510)	547.638
Taşıt araç ve gereçleri	4.518	1.213	-	(94)	5.637
Döşeme ve demirbaşlar	8.088	1.678	-	(18)	9.748
	537.087	109.632	-	(4.622)	642.097
Net defter değeri	5.864.428				6.531.774

(*) 30 Haziran 2021 tarihinde sona eren dönem içinde, yapılmakta olan yatırımlarda aktifleştirilen borçlanma maliyeti 71.612 TL'dir (31 Aralık 2020: 463.606 TL) (Not 4).

Henüz ödemesi yapılmamış olan alımlara ilişkin ticari borçların tutarı 54.205 TL'dir (31 Aralık 2020: 90.889 TL). 6 aylık döneme ait alımlar için mahsup edilen peşin ödenmiş avans tutarı 102.334 TL'dir (31 Aralık 2020: 46.971 TL).

Grup'un 30 Haziran 2021 tarihleri itibarıyla maddi duran varlıkları üzerinde 4.319.320 TL tutarında ipotek bulunmaktadır (31 Aralık 2020: 571.440 TL).

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 HAZİRAN 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	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

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**30 HAZİRAN 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)

30 Haziran 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				
30 Haziran 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.

30 Haziran 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 - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020
Üretim maliyeti (Not: 18)	106.216	38.193
Genel yönetim giderleri (Not: 19)	1.883	845
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (Not: 19)	1.513	1.425
Araştırma giderleri (Not: 19)	183	237
	109.795	40.700

NOT 12 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

30 Haziran 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	30 Haziran 2021
Maliyet			
Haklar	9.547	2.025	11.572
Geliştirme maliyetleri	8.210	498	8.708
	17.757	2.523	20.280
Birikmiş itfa payları			
Haklar	8.695	105	8.800
Geliştirme maliyetleri	8.210	22	8.232
	16.905	127	17.032
Net defter değeri	852		3.248

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 HAZİRAN 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 (devamı)

	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

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

NOT 13 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER**Yeniden Yapılandırma ve Diğer Alacak Taleplerine İlişkin Gider Karşılığı**

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Yeniden yapılandırma ve diğer alacak taleplerine ilişkin gider karşılığı (*)	936	588
	936	588

(*) 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.

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020
1 Ocak bakiyesi	588	585
Dönem içerisinde ayrılan karşılık (Not 19)	348	-
Dönem içerisinde kapatılan karşılık (Not 19)	-	(120)
30 Haziran bakiyesi	936	465

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 14 - TAAHHÜTLER

Paya Dönüştürülebilir Tahvil İhracı

Şirketimiz Esas Sözleşmesi'nin "Çeşitli Menkul Değerler Çıkarılması" başlıklı 10.maddesinin ikinci fıkrasıyla Yönetim Kurulu'na verilen yetki kapsamında, tamamı nitelikli yatırımcılara satılmak üzere yurtdışında Euro cinsinden 5 (beş) yıl vadeli 200.000.000 Euro nominal değere kadar Paya Dönüştürülebilir Tahvil (Convertible Bond) ihraç edilmesi amacıyla Sermaye Piyasası Kurulu'na (SPK) 28 Ağustos 2020 tarihinde başvuru yapılmış ve başvurumuz 11 Şubat 2021 tarihinde onaylanmıştır.

Tahvil ihracına ilişkin ihraç belgesinin onaylanmasının ardından, piyasa koşullarına bağlı olarak yurtdışında garantili-teminatsız gerçekleştirilecek ihraç için BNP Paribas TEB Yatırım ortaklığı ve HSBC yetkilendirilmiştir.

Yurtdışında yerleşik yatırımcılarla yapılan görüşmeleri takiben ihraca ilişkin görüşmelere 22 Haziran 2021 tarihinde başlanmıştır. 200.000.000 Euro anapara tutarlı satış sözleşmeleri Haziran ayı içerisinde tamamlanmış ve satışın gerçekleşmesiyle birlikte satışa ilişkin net tutar 1 Temmuz 2021 tarihinde şirketin banka hesaplarına intikal etmiştir.

30 Haziran 2026 vadeli tahviller (ISIN Kodu: XS2357838601), Sasa Dış Ticaret A.Ş.'nin garantörlüğünde minimum 100.000 Euro değerindeki birimler halinde satılmıştır. Tahvil faizi yıllık sabit %3,25 olarak belirlenmiş olup faiz ödemeleri üç ayda bir yapılacaktır. İlk faiz ödeme tarihi 30 Eylül 2021'dir.

Tahvil sahipleri, 16 Temmuz 2021 tarihinden itibaren vade boyunca dönüştürme hakkını kullanabileceklerdir.

İlk Dönüştürme Fiyatı; Borsada işlem gören 1 lot (1 TL nominal) pay için 2,7944 Euro olarak hesaplanan Referans Pay Fiyatına 24 Haziran 2021-14 Temmuz 2021 tarih aralığını kapsayan 15 işlem günlük izleme dönemi içinde Borsada gerçekleşen ağırlıklı ortalama fiyatlarının spot kur üzerinden karşılığının aritmetik ortalaması) %27,5 prim ilave edilerek 3,5629 Euro şeklinde belirlenmiştir. Bu kapsamda 100.000 Euro nominal tutarlı tahvil için hesaplanan Dönüştürme Oranı 28.067,0241 adet (lot) paydır.

Tahvil ihracından elde edilen gelirler; mevcut borçların yeniden finansmanı ve yatırımların finansmanı için kullanılacaktır.

Tahvilin vadesi boyunca kabul edilen yükümlülükler uyarınca, toplam net borç tutarı FAVÖK'ün %300'ünün altında olmadıkça temettü ödemesi yapılmayacaktır.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 HAZİRAN 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)**Dahilde işleme izin belgesi kapsamındaki ihracat taahhütleri**

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
İhracat taahhüdü belgelerin belgede kayıtlı toplam tutarı	11.202.963	9.250.363
İhracat taahhüdü yerine getirilmiş ancak yasal kapatma işlemi sonuçlanmamış belgelerin belgede kayıtlı toplam tutarı	5.484.071	5.480.898
Açık olan belgelerin belgede kayıtlı ihracat taahhüdü toplamı	5.718.892	3.769.465
Açık olan ihracat taahhüdü	2.699.463	2.671.079

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Açık Akreditifler	1.629.828	862.514
Grup tarafından verilen teminat, rehin ve ipotekler (TRİ)		

	30 Haziran 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 (*)	5.205.583	1.541.856	30.500	328.564	1.342.726	589.047	113.325
B.Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu							
TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	13.301	-	2.000
C.Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu							
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	5.205.583	1.541.856	30.500	328.564	1.356.027	589.047	115.325

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

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 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) (devamı)

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Grup'un özkaynaklarına oranı 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla % 0'dır. (31 Aralık 2020: % 0).

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

	<u>30 Haziran 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Alınan teminat mektupları	128.606	55.646
Alınan teminat senet/çekleri	-	3.656
	128.606	59.302

NOT 15 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALARA İLİŞKİN KARŞILIKLAR

Çalışanlara sağlanan uzun vadeli faydalara ilişkin karşılıklar

	<u>30 Haziran 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Kıdem tazminatı karşılığı	59.145	50.417
Birikmiş izin karşılığı	9.305	6.276
	68.450	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.

30 Haziran 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla birikmiş izin karşılığının hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

	<u>1 Ocak - 30 Haziran 2021</u>	<u>1 Ocak - 30 Haziran 2020</u>
1 Ocak bakiyesi	6.276	5.377
Dönem içerisinde ayrılan karşılık	3.095	381
Dönem içerisinde iptal edilen karşılık	(66)	(1.520)
30 Haziran bakiyesi	9.305	4.238

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 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

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.

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 2021</u>	<u>30 Haziran 2020</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 2021 tarihinden itibaren geçerli olan kıdem tazminatı tavanı olan 8,28 TL (1 Ocak 2020: 6,73 TL) üzerinden hesaplanmaktadır.

Kıdem tazminatı karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	<u>1 Ocak - 30 Haziran 2021</u>	<u>1 Ocak - 30 Haziran 2020</u>
1 Ocak bakiyesi	50.417	43.084
Dönem içerisinde ayrılan karşılık	11.251	5.590
Dönem içerisinde ödenen	(2.523)	(2.795)
30 Haziran bakiyesi	59.145	45.879

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 16 - DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer Dönen Varlıklar

	<u>30 Haziran 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Devreden katma değer vergisi (*)	203.888	158.929
İhracat ve iç piyasa satışlardan kaynaklı KDV iade alacağı (**)	187.912	89.764
	391.800	248.693

(*) İlgili tutarın 18.448 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 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla 187.912 TL tutarındaki KDV alacağının 67.908 TL tutarındaki kısmı için başvuru süreci tamamlamış olup, rapor yayın tarihi itibarıyla iade başvurusu yapılan kısmın 31.891 TL'lik kısmı tahsil edilmiştir (31 Aralık 2020: 11.013 TL).

NOT 17 - ÖZKAYNAKLAR

Sasa Polyester Sanayi A.Ş.'nin tamamı ödenmiş ve çıkarılmış sermayesi her biri 1 Kr kayıtlı nominal bedeldeki 1.120.000.000.000 adet (31 Aralık 2020: 83.000.000.000 adet) hisseden oluşmaktadır. Grup'un ortakları ve 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla sermayeye katılım oranları aşağıdaki gibidir.

	<u>30 Haziran 2021</u>		<u>31 Aralık 2020</u>	
	Pay tutarı	Pay yüzdesi	Pay tutarı	Pay yüzdesi
Erdemoğlu Holding A.Ş.	703.403	62,80	521.272	62,80
Merinos Halı San. ve Tic. A.Ş.	162.400	14,50	120.350	14,50
Dinarsu İmalat ve Ticaret T.A.Ş.	84.000	7,50	62.250	7,50
Diğer	170.197	15,20	126.128	15,20
Ödenmiş Sermaye	1.120.000	100	830.000	100
Sermaye düzeltme farkları (*)	13		13	
Toplam Sermaye	1.120.013		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 ödenmiş sermayesi, geçmiş yıl karlarından transfer yolu ile 290.000 TL tutarında arttırılmıştır.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 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)

Grup'un Seri: XI, No: 29 sayılı Tebliğ'ine göre özkaynak tablosu 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Ödenmiş Sermaye	1.120.000	830.000
Sermaye Düzeltme Farkları	13	13
Geri Alınan Paylar (*)	(7.701)	(5.707)
Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler	213.747	191.559
Geçmiş Yıl Karları	1.057.392	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	641.776	312.188
Özkaynaklar toplamı	3.533.710	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, 3 Mayıs 2019 ve 29 Nisan 2021 tarihlerinde tamamlanan bedelsiz kar payı dağıtım işlemlerinden de payına isabet eden kısım olarak toplamda 3.607.245 lot yeni pay sahibi olmuştur. Böylece Grup'un rapor tarihi itibarıyla Sasa Polyester Sanayi A.Ş.'deki sahip olduğu toplam pay 7.701.129 TL nominal değere, %0,6876 orana ulaşmıştır.

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

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

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

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 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)

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 dağıtılabilir karın %50’si oranında nakit kar payı dağıtılmasını prensip olarak kabul etmiştir.

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

Kar Dağıtımına Konu Edilebilecek Kaynaklar:

Grup’un raporlama tarihi itibarıyla yasal kayıtlarında bulunan kar dağıtımına konu edilebilecek diğer kaynakların toplam tutarı 629.364 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.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 HAZİRAN 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**Satış Gelirleri**

	1 Ocak- 30	1 Nisan- 30	1 Ocak- 30	1 Nisan- 30
	Haziran 2021	Haziran 2021	Haziran 2020	Haziran 2020
Polyester Elyaf	1.840.956	963.589	989.133	477.526
Yurt içi	1.335.472	677.730	786.367	385.253
Yurt dışı	505.484	285.859	202.766	92.273
Polyester Cips	1.826.795	971.872	570.516	236.204
Yurt içi	1.175.784	640.455	302.331	136.471
Yurt dışı	651.011	331.417	268.185	99.733
Polyester İplik	783.186	395.582	219.237	110.434
Yurt içi	783.186	395.582	219.237	110.434
Poy	744.525	366.366	33.628	9.049
Yurt içi	744.525	366.366	33.628	9.049
Ticari Emtia	-	-	41.525	21.138
Yurt içi	-	-	41.525	21.138
Diğer	62.638	28.190	9.147	4.146
Yurt içi	9.665	-	9.147	4.146
Yurt dışı	52.973	28.190	-	-
Hasılat	5.258.100	2.725.599	1.863.186	858.497

Satılan Malın Maliyeti

	1 Ocak- 30	1 Nisan- 30	1 Ocak- 30	1 Nisan- 30
	Haziran 2021	Haziran 2021	Haziran 2020	Haziran 2020
Direkt ilk madde ve malzeme gideri	3.472.187	1.945.013	1.247.799	624.636
Enerji giderleri	228.343	123.325	108.433	59.960
İşçilik giderleri	186.003	102.005	58.865	32.256
Amortisman gideri ve itfa payları (Not 11)	103.267	51.203	34.565	17.552
Yedek parça ve bakım gideri	42.839	24.319	15.810	8.596
Sigorta giderleri	9.043	4.560	4.257	2.291
Yarımamül kullanımı	(6.204)	(2.118)	(479)	698
Diğer giderler	60.025	41.555	23.391	12.099
Dönem Üretim Gideri	4.095.503	2.289.862	1.492.641	758.088
Dönem içi mamül ve aramamül kullanımı	(103.596)	(242.008)	(11.197)	(88.903)
Satılan ticari mal maliyeti	-	-	38.559	19.583
Satılan telef maliyeti	18.800	11.538	8.142	3.691
Diğer atıl dönem gideri	8.738	6.328	6.785	3.290
Atıl dönem amortismanı ve itfa payı (Not 11)	2.949	1.973	3.628	1.487
Dönem İçi Satılan Malın Maliyeti	4.022.394	2.067.693	1.538.558	697.236

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 HAZİRAN 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**Genel Yönetim Giderleri**

	1 Ocak- 30 Haziran 2021	1 Nisan- 30 Haziran 2021	1 Ocak- 30 Haziran 2020	1 Nisan- 30 Haziran 2020
Personel giderleri	21.519	11.362	9.176	4859
Danışmanlık giderleri	7.356	4.498	2.343	1162
Malzeme ve bakım onarım gideri	3.272	1.435	413	255
Sigorta giderleri	2.908	1.656	1.855	960
Kıdem ve ihbar tazminatı	2.897	2.616	584	437
Amortisman gideri ve itfa payları (Not 11)	1.883	980	845	446
Yardımcı hizmet giderleri	1.658	632	379	332
Enerji giderleri	331	130	261	109
Yeniden yapılandırma gider karşılığı (Not 13)	348	-	(120)	(120)
Diğer giderler	2.452	367	2.087	839
	44.624	23.676	17.823	9.279

Pazarlama Giderleri

	1 Ocak- 30 Haziran 2021	1 Nisan- 30 Haziran 2021	1 Ocak- 30 Haziran 2020	1 Nisan- 30 Haziran 2020
İhracat ve navlun masrafları	152.423	86.436	45.925	21.342
Personel giderleri	15.126	7.961	5.512	3.020
Vergi resim harç giderleri	5.595	1.879	5.019	2.649
Sigorta giderleri	1.857	934	1.096	713
Amortisman gideri ve itfa payları (Not 11)	1.513	767	1.425	660
Kira giderleri	369	183	96	43
Enerji giderleri	251	249	5	1
Diğer giderler	3.849	1.556	2.196	782
	180.983	99.965	61.274	29.210

Araştırma ve Geliştirme Giderleri

	1 Ocak- 30 Haziran 2021	1 Nisan- 30 Haziran 2021	1 Ocak- 30 Haziran 2020	1 Nisan- 30 Haziran 2020
İşçilik ve personel gideri	1.409	1.341	155	132
Amortisman gideri ve itfa payları (Not 11)	183	65	237	117
Diğer giderler	77	28	184	90
	1.669	1.434	576	339

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 HAZİRAN 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**Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler**

	1 Ocak- 30	1 Nisan- 30	1 Ocak- 30	1 Nisan- 30
	Haziran 2021	Haziran 2021	Haziran 2020	Haziran 2020
Ticari alacak/borçlara ilişkin kur farkı gelirleri	475.733	276.783	195.422	120.169
Tesvik kapsamında faiz desteği	17.918	15.982	-	-
Muhtelif satış gelirleri	15.189	4.915	14.587	3.270
Hammadde satış geliri	6.665	3.347	452	-
Alacaklara ilişkin vade farkı gelirleri	-	-	1.174	333
Diğer gelirler	32.101	28.365	23.214	13.854
	547.606	329.392	234.849	137.626

Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler

	1 Ocak- 30	1 Nisan- 30	1 Ocak- 30	1 Nisan- 30
	Haziran 2021	Haziran 2021	Haziran 2020	Haziran 2020
Ticari alacak/borçlara ilişkin kur farkı giderleri	497.937	252.180	152.584	86.773
Hammade satış maliyeti	6.151	2.881	381	-
Vergi, harç ve cezalar	6.054	3.606	2.510	2.118
Muhtelif satışlar maliyeti	5.797	3.010	11.833	1.469
Kullanılmayan izin karşılığı	3.029	1.515	381	313
Diğer giderler	4.762	(1.263)	9.102	779
	523.730	261.929	176.791	91.452

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 21 – NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak- 30 Haziran 2021	1 Ocak- 30 Haziran 2020
Direkt ilk madde ve malzeme gideri	3.472.187	1.247.799
Dönem içi mamül ve aramamül kullanımı	(103.596)	(11.197)
Enerji giderleri	228.925	108.699
İşçilik ve personel giderleri	224.057	73.708
İhracat ve navlun masrafları	152.423	45.925
Amortisman gideri ve itfa payları (Not 11)	109.795	40.700
Yedek parça ve bakım gideri	42.839	15.810
Satılan telef maliyeti	18.800	8.142
Sigorta giderleri	13.808	7.208
Diğer atıl dönem gideri	8.738	6.785
Danışmanlık giderleri	7.356	2.343
Vergi resim harç giderleri	5.595	5.019
Malzeme ve bakım onarım gideri	3.272	413
Kıdem ihbar tazminatı	2.897	584
Yardımcı hizmet giderleri	1.658	379
Kira giderleri	369	96
Satılan ticari mal maliyeti	-	38.559
Yeniden yapılandırma gider karşılığı	348	(120)
Yarımamül kullanımı	(6.204)	(479)
Diğer giderler	66.403	27.858
	4.249.670	1.618.231

NOT 22 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER / GİDERLER

	1 Ocak- 30 Haziran 2021	1 Nisan- 30 Haziran 2021	1 Ocak- 30 Haziran 2020	1 Nisan- 30 Haziran 2020
Maddi duran varlık satış karları(*)	3.409	582	89	37
Maddi duran varlık satış zararları (*)	(1.049)	(678)	(171)	(144)
Kira gelirleri (Not 10)	172	86	150	75
	2.532	(96)	68	(32)

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

NOT 23 - FİNANSAL GELİRLER

	1 Ocak- 30 Haziran 2021	1 Nisan- 30 Haziran 2021	1 Ocak- 30 Haziran 2020	1 Nisan- 30 Haziran 2020
Kur farkı gelirleri	202.975	17.801	98.317	56.590
Faiz gelirleri	16.302	2.651	710	117
	219.277	20.452	99.027	56.707

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 24 - FİNANSAL GİDERLER

	1 Ocak- 30 Haziran 2021	1 Nisan- 30 Haziran 2021	1 Ocak- 30 Haziran 2020	1 Nisan- 30 Haziran 2020
Kur farkı giderleri	795.744	244.274	499.443	229.712
Faiz giderleri	169.030	89.587	61.175	33.201
Komisyon giderleri	32.767	20.688	18.211	6.860
	997.541	354.549	578.829	269.773

NOT 25 – DİĞER KAPSAMLI GELİR UNSURLARININ ANALİZİ

	30 Haziran 2021	31 Aralık 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

Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme fonu

	1 Ocak- 30 Haziran 2021	1 Ocak- 30 Haziran 2020
Dönem başındaki bakiye	512.592	512.592
Dönem sonu bakiyesi	512.592	512.592

Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları

	1 Ocak- 30 Haziran 2021	1 Ocak- 30 Haziran 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 %25, 2022 ve sonrasında sona ermesi beklenen geçici zamanlama farkları üzerinden ise %20 kullanılmıştır (2020: %22).

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 HAZİRAN 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)**

30 Haziran 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 varlığı/(yükümlülüğü)	
	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Maddi ve maddi olmayan varlıkların kayıtlı değerleri ile vergi değerleri arasındaki net fark	1.109.355	667.028	221.871	133.406
Verilen yatırım avansı kur farkı düzeltmesi	27.885	11.863	5.577	2.373
Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme farkı	(569.546)	(569.546)	(56.955)	(56.955)
Yararlanılacak yatırım indirimi (*)	2.110.654	1.820.014	2.110.654	1.820.014
Kıdem tazminatı karşılığı	59.145	50.418	11.829	10.084
Stokların değerlendirme farkı	32.308	(892)	8.077	(178)
Realize olmamış satışların düzeltmesi	24.180	12.459	6.045	2.492
Birikmiş izin karşılığı	9.305	6.276	2.326	1.255
Dava karşılıkları	936	588	234	118
İhracat gideri karşılığı	10.296	6.350	2.574	1.270
Tahakkuk etmemiş finansman geliri düzeltmesi	(12.026)	(8.782)	(3.007)	(1.756)
Tahakkuk etmemiş finansman gideri düzeltmesi	8.799	8.225	2.200	1.645
Kur farkı düzeltmesi	45.268	65.268	11.317	13.054
Hammadde maliyeti düzeltmesi	-	49.704	-	9.941
Ertelenen vergi varlıkları			2.374.627	1.995.652
Ertelenen vergi yükümlülükleri			(51.885)	(58.889)
Ertelenmiş vergi varlığı			2.322.742	1.936.763

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

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 HAZİRAN 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**

	30 Haziran 2021	30 Haziran 2020
Sasa Polyester San. A.Ş.	2.314.123	1.722.982
Sasa Dış Ticaret A.Ş.	8.619	2.278
	2.322.742	1.725.260

Ertelenmiş vergi hareket tablosu aşağıda belirtilmiştir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020
1 Ocak bakiyesi	1.936.763	1.349.555
Dönemin ertelenmiş vergi geliri	95.339	33.184
Teşvik belgesi dahilinde ertelenmiş vergi geliri	458.364	342.521
Teşvik belgesi dahilinde faydalanılan ertelenmiş vergi varlığı	(167.724)	-
30 Haziran bakiyesi	2.322.742	1.725.260

Vergi karşılığının mutabakatı

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020
Faaliyetlerden elde edilen vergi öncesi kar / (zarar)	256.574	(176.721)
Gelir vergisi oranı: 25% (2020 Yılı : %22)	(64.144)	38.879
Vergi etkileri:		
-Kanunen kabul edilmeyen giderler	(10.577)	227
-İndirimli kurumlar vergisi uygulamasının etkileri	458.364	342.521
-Vergi oranının %22'den %25'e değişimi etkisi	9.318	-
-Diğer düzeltmeler	(7.759)	(5.922)
Gelir tablosundaki vergi karşılık geliri	385.202	375.705

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 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 %25’tir (2020: %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 (temettüleri) stopaj yapılmaz. Bunların dışında kalan kişi ve kurumlara yapılan temettü ödemeleri %15 oranında stopaja tabidir. Karın sermayeye ilavesi, kar dağıtımı sayılmaz.

Grup şirketleri üçer aylık mali karları üzerinden %25 oranında geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 17’inci 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 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)

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

	1 Ocak- 30 Haziran 2021	1 Ocak- 30 Haziran 2020
Cari dönem vergi gideri	(777)	-
Ertelenen vergi geliri	385.979	375.705
Toplam vergi geliri	385.202	375.705
	30 Haziran 2021	30 Haziran 2020
Ödenecek kurumlar vergisi	777	-
Dönem vergisi karşılığı	777	-

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

30 HAZİRAN 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 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla 2.110.654 TL vergi indirim hakkı kalmıştır (2020: 1.820.014 -TL).

NOT 27 - PAY BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak- 30 30 Haziran 2021	1 Nisan- 30 30 Haziran 2021	1 Ocak- 30 30 Haziran 2020	1 Nisan- 30 30 Haziran 2020
Net kar	641.776	532.034	198.984	128.902
<i>Hisselerin ağırlıklı ortalama sayısı:</i>				
Adi hisselerin ağırlıklı ortalama sayısı	112.000.000.000	112.000.000.000	112.000.000.000	112.000.000.000
Nominal değeri 1 TL olan hisse başına kar (tam TL)	0,5730	0,4750	0,1777	0,1151

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 HAZİRAN 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**a) İlişkili taraflardan ticari alacaklar:**

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Merinos Halı San. Tic. A.Ş.	175.122	37.163
Özerdem Mensucat San. Tic. A.Ş.	28.179	-
Zeki Mensucat Sanayi ve Tic. A.Ş.	3.388	-
Dinarsu İmalat ve Ticaret T.A.Ş.	1.963	25
	208.652	37.188

b) İlişkili taraflara yapılan satışlar:

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020
	Mal	Mal	Mal	Mal
Merinos Halı San. Tic. A.Ş.	144.690	74.757	43.359	13.920
Özerdem Mensucat San. Tic. A.Ş.	133.276	67.345	70.103	37.196
Zeki Mensucat Sanayi ve Tic. A.Ş.	86.955	43.610	29.834	10.537
Dinarsu İmalat ve Ticaret T.A.Ş.	3.223	1.800	-	-
	368.144	187.512	143.296	61.653

c) İlişkili taraflardan yapılan alışlar:

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020
	Mal	Mal	Mal	Mal
Erdemoğlu Holding A.Ş. (*)	913	913	-	-
Merinos Halı San. Tic. A.Ş.	652	500	32	1
Özerdem Mensucat San. Tic. A.Ş.	-	-	1.075	-
	1.565	1.413	1.107	1

(*) Erdemoğlu Holding A.Ş.'nin gider paylaşımı kapsamında düzenlemiş olduğu hizmet faturası bedelidir.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 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 - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020
Merinos Halı San. Tic. A.Ş.	2.825	2.022	428	-
Dinarsu İmalat ve Ticaret T.A.Ş.	618	618	48	-
	3.443	2.640	476	-

e) İlişkili taraflardan kur farkı gelirleri:

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020
Merinos Halı San. Tic. A.Ş.	5.659	5.621	5.188	4.814
Zeki Mensucat San. Tic. A.Ş.	573	432	299	289
Özerdem Mensucat San. Tic. A.Ş.	345	345	2.960	2.792
Dinarsu İmalat ve Ticaret T.A.Ş.	184	184	-	-
	6.761	6.582	8.447	7.895

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

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

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020
Üst yönetime sağlanan kısa vadeli faydalar	3.224	1.598	1.716	1.054
	3.224	1.598	1.716	1.054

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

30 HAZİRAN 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.

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

30 Haziran 2021			
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro
Ticari alacaklar	1.297.060	104.841	37.483
Parasal finansal varlıklar (Kasa, banka hesapları dahil)	591.369	49.762	15.440
Diğer	129.299	5.473	7.922
Dönen varlıklar	2.017.728	160.076	60.845
Toplam varlıklar	2.017.728	160.076	60.845
Ticari borçlar (Diğer borçlar dahil)	1.619.610	165.612	17.632
Finansal yükümlülükler	2.181.603	47.542	171.326
Diğer	878.726	96.585	3.907
Kısa vadeli yükümlülükler	4.679.939	309.739	192.865
Finansal yükümlülükler	3.464.799	-	335.577
Uzun vadeli yükümlülükler	3.464.799	-	335.577
Toplam yükümlülükler	8.144.738	309.739	528.442
Yabancı para pozisyonu	(6.127.010)	(149.663)	(467.597)
Türev sözleşmeler net yabancı para pozisyonu	(13.304)	-	(1.459)
Net yabancı para pozisyonu	(6.140.314)	(149.663)	(469.056)

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)

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 HAZİRAN 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

	<u>Kar / (Zarar)</u>	
	<u>Yabancı paranın değer kazanması</u>	<u>Yabancı paranın değer kaybetmesi</u>
30 Haziran 2021 itibariyle;		
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişmesi halinde:		
ABD Doları net varlığı	(129.912)	129.912
ABD Doları riskinden korunan kısım	-	-
ABD Doları Net Etki	(129.912)	129.912
Avro'nun TL karşısında %10 değişmesi halinde:		
Avro net varlığı	(484.295)	482.789
Avro riskinden korunan kısım	-	-
Avro Net Etki	(484.295)	482.789
Toplam	(614.207)	612.701

	<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

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 30 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Şirketin, tamamı nitelikli yatırımcılara satılmak üzere yurtdışında Euro cinsinden 5 (beş) yıl vadeli 200.000.000 Euro (İki yüz milyon Euro) nominal değerli Paya Dönüştürülebilir Tahvil (Convertible Bond) ihracına ilişkin net tutar 1 Temmuz 2021 tarihinde şirket hesaplarına intikal etmiştir.

Şirket'in ana ortakları olan Merinos Halı San. ve Tic. A.Ş. ve Dinarsu İmalat ve Ticaret T.A.Ş. tarafından 5 Temmuz 2021 - 8 Temmuz 2021 tarihleri arasında yapılan SASA hissesi alım işlemleri neticesinde Şirket'in ortaklık yapısı aşağıdaki şekilde olmuştur.

Ortaklığın Ünvanı	Hisse Oranı (%)	Pay Tutarı (Tam TL)
Erdemoğlu Holding A.Ş.	62,80	703.402.931,26
Merinos Halı Sanayi ve Ticaret A.Ş.	14,73	164.924.989,13
Dinarsu İmalat ve Ticaret T.A.Ş.	7,81	87.449.994,38
Diğer	14,66	164.222.085,23
Toplam	100	1.120.000.000,00