

İşbir Sentetik Dokuma Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla sona eren döneme ait
konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

19. Faaliyet giderleri

	1 Ocak – 30 Haziran 2021	1 Ocak – 30 Haziran 2020
Genel yönetim giderleri	26.149.959	11.081.990
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	7.999.152	3.452.112
Araştırma ve geliştirme giderleri	2.583.063	569.327
Toplam	36.732.174	15.103.429

a) Araştırma ve geliştirme giderleri

	1 Ocak – 30 Haziran 2021	1 Ocak – 30 Haziran 2020
İlk madde ve malzeme giderleri	618.184	136.253
Amortisman giderleri ve itfa payları (Dipnot 11)	1.765.225	389.069
Personel giderleri	199.654	44.005
Toplam	2.583.063	569.327

b) Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri

	1 Ocak – 30 Haziran 2021	1 Ocak – 30 Haziran 2020
Personel giderleri	3.929.121	1.293.086
Sigorta giderleri	794.723	564.040
Nakliye giderleri	1.723.540	974.886
Reklam ve tanıtım giderleri	673.792	16.805
Numune giderleri	217.201	204.375
Komisyon giderleri	294.666	235.396
Vergi, resim ve harç giderleri	92.616	45.711
Seyahat ve ulaşım giderleri	8.249	2.964
Pazar araştırma giderleri	4.053	10.464
Diğer	261.191	104.385
Total	7.999.152	3.452.112

İşbir Sentetik Dokuma Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla sona eren döneme ait konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

19. Faaliyet giderleri (devamı)**c) Genel yönetim giderleri**

	1 Ocak – 30 Haziran 2021	1 Ocak – 30 Haziran 2020
Personel giderleri	20.885.860	5.910.304
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	1.313.762	1.013.047
Danışmanlık giderleri	1.274.145	854.159
Dava giderleri (Dipnot 15)	694.062	1.848.362
Bilgi işlem giderleri	658.631	541.803
Temsil ve ağırlama giderleri	264.446	148.177
Aidat ve abonelik giderleri	191.324	169.173
Sigorta giderleri	149.178	154.725
Vergi, resim ve harç giderleri	144.429	112.062
Kargo giderleri	91.883	53.685
Taşıt giderleri	78.400	46.197
Amortisman ve itfa giderleri	64.759	49.952
Seyahat giderleri	56.210	105.780
Diğer	282.870	74.564
Total	26.149.959	11.081.990

20. Esas faaliyetlerden diğer gelirler / giderler**Esas faaliyetlerden diğer gelirler**

	1 Ocak – 30 Haziran 2021	1 Ocak – 30 Haziran 2020
Ticari faaliyetlerden kur farkı gelirleri	62.926.165	43.800.969
Vade farkı geliri	2.037.902	764.683
Türev işlemlerden kârlar	1.458.660	3.822.399
Toplam	66.422.727	48.388.051

Esas faaliyetlerden diğer giderler

	1 Ocak – 30 Haziran 2021	1 Ocak – 30 Haziran 2020
Ticari faaliyetlerden kur farkı giderleri	23.525.951	9.329.407
Türev işlemlerden zararlar	5.111.175	3.370.849
Şüpheli alacak karşılığı	729.991	1.636.388
Diğer	69.196	527.989
Toplam	29.436.313	14.864.633

İşbir Sentetik Dokuma Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla sona eren döneme ait
konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

21. Finansman gelirleri / giderleri**Finansman gelirleri**

	1 Ocak – 30 Haziran 2021	1 Ocak – 30 Haziran 2020
Kur farkı gelirleri	31.302.239	6.327.432
Faiz gelirleri	3.107.077	2.283.293
Toplam	34.409.316	8.610.725

Finansman giderleri

	1 Ocak – 30 Haziran 2021	1 Ocak – 30 Haziran 2020
Kur farkı giderleri	73.866.661	52.320.658
Faiz ve komisyon giderleri	11.298.612	8.409.038
Kıdem tazminatı karşılığı faiz maliyeti	332.687	122.104
Toplam	85.497.960	60.851.800

22. Vergi varlık ve yükümlülükleri

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ödenecek cari dönem vergi yükümlülükleri peşin ödenen vergiler ile netleştirilerek aşağıda gösterilmiştir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Cari dönem kurumlar vergisi gideri	18.244.228	20.537.037
Peşin ödenen vergiler (-)	(3.696.120)	(10.077.289)
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	-	(7.425)
Cari dönem vergisiyle ilgili yükümlülükler	14.548.108	10.467.173

Kâr veya zarar tablosunda yer alan toplam vergi gelir ve giderleri aşağıda özetlenmiştir:

	1 Ocak – 30 Haziran 2021	1 Ocak – 30 Haziran 2020
Dönem vergi gideri	(18.244.228)	-
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	(2.295.117)	(1.099.365)
Konsolide kâr veya zarar tablosunda raporlanan toplam vergi geliri / (gideri)	(20.539.345)	(1.099.365)

İşbir Sentetik Dokuma Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla sona eren döneme ait konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

22. Vergi varlık ve yükümlülükleri (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.

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'dir.

28 Kasım 2018 tarihinde kabul edilen 7061 sayılı "Bazı Vergi Kanunları İle Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair" kanun ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 32. Maddesinin birinci fıkrasında belirtilen %20 vergi oranı 2018, 2019 ve 2020 yılı vergilendirme dönemlerine ait kurum kazançları için %22 olarak uygulanır hükmü geçici madde ile eklenmiştir. Ayrıca, aynı "Torba Yasa" ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 5. Maddesinin birinci fıkrasının e bendinde belirtilen "Kurumların, en az iki tam yıl süreyle aktiflerinde yer alan taşınmazların satışından doğan kazançların vergiden istisna edilecek %75'lik kısmı %50 olarak değişmiştir.

Grup'un faaliyette bulunduğu Hindistan'daki kurumlar vergisi oranı %30, Amerika Birleşik Devletleri'ndeki kurumlar vergisi oranı %21, Almanya'daki kurumlar vergisi oranı %15, İsrail'deki kurumlar vergisi oranı %36, İngiltere'deki kurumlar vergisi oranı ise %19'dur.

Ertelenmiş vergi

Grup, vergiye esas yasal finansal tabloları ile TMS/TFRS'ye göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü muhasebeleşirmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas finansal tablolar ile TMS/TFRS'ye göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup, söz konusu farklar aşağıda belirtilmektedir. Ertelenmiş vergi aktifleri ve pasiflerinin hesaplanmasında, varlıkların gelire dönüştüğü veya borçların ödendiği dönemlerde uygulanması beklenen vergi oranları dikkate alınmıştır (31 Aralık 2020: %22).

İşbir Sentetik Dokuma Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla sona eren döneme ait
konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

22. Vergi varlık ve yükümlülükleri (devamı)

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla geçerli vergi oranları kullanılarak hesaplanan ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin dağılımı aşağıda özetlenmiştir:

Ertelenmiş vergi varlıkları (yükümlülükleri)		
	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı değerleri ile vergi matrahları arasındaki fark	(3.976.296)	(2.464.473)
Maddi duran varlık yeniden değerlendirme fonu:		
- Arazi ve arsalar	(3.499.256)	(3.499.256)
- Yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri	(126.504)	(126.504)
- Binalar	(339.130)	(339.130)
Ticari borç reeskontu	(105.095)	(34.136)
Finansal borçlar ile ilgili düzeltmeler	(750.612)	-
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri	(8.796.893)	(6.463.499)
Kıdem tazminatı karşılığı	1.465.092	978.491
Dava karşılığı	687.026	931.259
Finansal borçlar ile ilgili düzeltmeler	-	677.880
Stok değer düşüklüğü karşılığı	631.293	427.096
Kullanılmamış izin karşılığı	553.568	246.363
Türev finansal araçlar gerçeğe uygun değer ölçümleri	229.985	500.663
Ticari alacak reeskontu ve şüpheli alacak karşılığı	503.138	407.580
Finansal yatırımların gerçeğe uygun değer ölçümü etkisi	921.500	-
Diğer	82.221	805.265
Ertelenmiş vergi varlıkları	5.073.823	4.974.597
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri, net	(3.723.070)	(1.488.902)

Ertelenmiş vergi varlıkları (yükümlülükleri), net bakiyenin hareket tablosu aşağıda gösterilmiştir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Dönem başı	(1.488.902)	(4.117.922)
Kâr veya zarar tablosunda muhasebeleştirilen	(2.295.117)	(691.733)
Diğer kapsamlı gelir tablosunda muhasebeleştirilen	60.949	(5.622.378)
Kısmi bölünme etkisi	-	8.943.131
Dönem sonu	(3.723.070)	(1.488.902)

İşbir Sentetik Dokuma Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla sona eren döneme ait
konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

22. Vergi varlık ve yükümlülükleri (devamı)

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla vergi karşılığının mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Haziran 2021	1 Ocak – 31 Aralık 2020
Vergi öncesi kâr	74.621.114	101.073.465
Gelir vergisi oranı	%25	%22
Hesaplanan vergi gideri	(18.655.279)	(22.236.162)
Kanunen kabul edilmeyen giderlerin etkisi	(1.011.370)	(555.856)
Kurumlar vergisinden istisna gelirlerin etkisi	1.134.028	2.028.733
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların zararlarının etkisi	-	(1.083.596)
Üzerinden ertelenmiş vergi hesaplanmayan düzeltmelerin etkisi	(1.053.251)	350.659
Kurumlar vergisi oranındaki değişikliklerin etkisi, net	(953.473)	267.452
Kâr veya zarar tablosunda raporlanan toplam vergi geliri (gideri)	(20.539.345)	(21.228.770)

23. İlişkili taraf açıklamaları

Bir Şirket'in ilişkili şirket olarak tanımlanması, şirketlerden birinin diğeri üzerinde kontrol gücüne sahip olması veya ilgili Şirket'in finansal ve idari kararlarını oluşturmada önemli bir etkisi olmasına bağlı olarak belirlenmektedir. İlişkili taraf işletmelerden sağlanan veya onlar lehine verilen teminat, rehin ve ipoteklerin detayı Not 30'da yer almaktadır. Şirket ile bağlı ortaklıkları arasında gerçekleşen işlemler konsolidasyon sırasında elimine edildiklerinden, bu notta açıklanmamıştır.

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve ilişkili taraflara borçlar bakiyeleri ile dönem içerisindeki ilişkili taraflarla yapılan önemli işlemlerin özeti aşağıda sunulmuştur:

i. İlişkili taraf bakiyeleri

a) İlişkili taraflardan ticari alacaklar (kısa vadeli)

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
İşbir Holding A.Ş. (1)	4.521.330	-
İşbir Sünger Sanayi A.Ş. (2) (*)	1.153.267	9.650.183
İşbir İnşaat ve Gayrimenkul A.Ş.(2)	10.049	8.850
Toplam	5.684.646	9.659.033

(*) Alacaklar dönemler itibarıyla gerçekleştirilen ürün satışları yanı sıra Ar-Ge proje ve hizmetleri satışlarından kaynaklıdır ve ağırlıklı ortalama 3-4 ay vadeli çeklerden oluşmaktadır.

b) İlişkili taraflara ticari borçlar (kısa vadeli)

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
İşbir Sigorta Aracılığı A.Ş. (2)	507.231	507.233
Toplam	507.231	507.233

c) İlişkili taraflara diğer borçlar (kısa vadeli)

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Ortaklara borçlar (*)	4.747.874	195.845
Toplam	4.747.874	195.845

(*) Dönem sonu itibarıyla ortaklara olan temettü borçlarından oluşmaktadır.

İşbir Sentetik Dokuma Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla sona eren döneme ait
konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

23. İlişkili taraf açıklamaları (devamı)

ii) İlişkili taraflarla yapılan işlemler

a) Mal ve hizmet alımları

	1 Ocak – 30 Haziran 2021	1 Ocak – 30 Haziran 2020
İşbir Sünger Sanayi A.Ş. (2) (*)	733.171	190.000
İşbir Holding A.Ş. (1)	50.937	22.500
İşbir Mewar (3)	-	182.430
Toplam	784.108	394.930

b) Mal ve hizmet satışları

	1 Ocak – 30 Haziran 2021	1 Ocak – 30 Haziran 2020
İşbir Sünger Sanayi A.Ş. (2) (**)	4.570.497	897.396
İşbir Mewar (3)	-	244.193
Toplam	4.570.497	1.141.589

(*) Dönemler itibarıyla gerçekleştirilen hizmet alımları, yönetim giderlerinden oluşmaktadır.

(**) Dönemler itibarıyla gerçekleştirilen satışlar, PE film, perforeli torba, shrink, Ar-Ge proje ve hizmetleri satışlarından oluşmaktadır.

c) Finansman amaçlı diğer alacaklara ilişkin faiz ve kur farkı gelirleri

	1 Ocak – 30 Haziran 2021	1 Ocak – 30 Haziran 2020
İşbir Sünger Sanayi A.Ş. (2)	-	428.430
Toplam	-	428.430

(1) Ana ortak

(2) Ana ortak tarafından kontrol edilen işletme

(3) Bağlı ortaklık (30 Haziran 2020: Müşterek yönetime tabi iş ortaklığı)

d) Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar

Grup'un 30 Haziran 2021 tarihinde sona eren dönemde üst düzey yöneticilerine sağladığı faydalar kapsamında yapılan ödemeler 3.111.602 TL'dir (2020: 6.873.672 TL).

İşbir Sentetik Dokuma Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla sona eren döneme ait
konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

24. Pay başına kazanç

Pay başına kazanç, cari yıl net karının yıl boyunca işlem gören hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama sayısına bölünmesiyle hesaplanır.

	1 Ocak – 30 Haziran 2021	1 Ocak – 30 Haziran 2020
Yıl boyunca mevcut olan hisselerin ağırlıklı ortalama sayısı	12.599.400	12.599.400
Net dönem kârı	54.081.769	29.567.461
Pay başına kazanç (TL)	4,2924	2,3467

25. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi

Grup, faaliyetlerinden dolayı, borç ve sermaye piyasası fiyatları, döviz kurları ile faiz oranlarındaki değişimlerin etkileri dahil çeşitli finansal risklere maruz kalmaktadır. Grup'un risk yönetim programı, mali piyasaların öngörülemezliğine ve değişkenliğine odaklanmakta olup, Grup'un mali performansı üzerindeki potansiyel olumsuz etkilerin en aza indirgenmesini amaçlamıştır.

Likidite riski

Mevcut ve ilerideki muhtemel borç gereksinimlerinin fonlanamama riski, yeterli sayıda ve yüksek kalitedeki kredi sağlayıcılarının erişilebilirliğinin sürekli kılınması suretiyle yönetilmektedir.

İhtiyatlı likidite riski yönetimi, yeterli ölçüde nakit ve menkul kıymet tutmayı, yeterli miktarda kredi işlemleri ile fon kaynaklarının kullanılabilirliğini ve piyasa pozisyonlarını kapatabilme gücünü ifade eder.

Sermaye yönetimi

Grup, sermaye yönetiminde, bir yandan faaliyetlerinin sürekliliğini sağlamaya çalışırken, diğer yandan da borç ve özkaynak dengesini en verimli şekilde kullanarak kârını arttırmayı hedeflemektedir.

Grup sermayeyi borç/özkaynaklar oranını kullanarak izler. Bu oran net borcun toplam özkaynaklara bölünmesiyle bulunur. Net borç, nakit ve nakit benzeri değerlerin toplam borç tutarından (bilançoda gösterildiği gibi kısa vadeli borçlanmalar, uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları, uzun vadeli borçlanmalar, ticari ve diğer borçlar ile diğer kısa vadeli yükümlülükleri içerir) düşülmesiyle hesaplanır.

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Toplam borçlar	721.205.675	588.268.972
Nakit ve nakit benzeri değerler (-) (Dipnot 3.1)	(144.236.590)	(135.977.617)
Finansal yatırımlar - Kullanım kısıtlı banka bakiyeleri (-) (Dipnot 3.3)	(82.953.985)	(70.814.632)
A. Net borç	494.015.100	381.476.723
B. Toplam özkaynaklar	263.219.452	218.089.269
Net borç / toplam yatırılan sermaye oranı A / (A+B)	%65	%64

Kur riski

Grup, yabancı para cinsinden parasal varlık ve yükümlülüklerinin TL'ye çevrilmesinden dolayı kur değişimlerinden doğan döviz kuru riskine maruz kalmaktadır. Grup, kur riskini azaltabilmek için döviz pozisyonunu dengeleme amaçlı bir politika izlemektedir. Mevcut riskler Grup'un Yönetim Kurulu'nca yapılan düzenli toplantılarda izlenmekte ve Grup'un döviz pozisyonu yakından takip edilmektedir.

İşbir Sentetik Dokuma Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla sona eren döneme ait konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

25. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

Grup'un 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla net döviz pozisyonu aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
A. Döviz cinsinden varlıklar	492.313.169	252.982.534
B. Döviz cinsinden yükümlülükler	(512.504.963)	(383.488.058)
Net döviz yükümlülük pozisyonu (A+B)	(20.191.794)	(130.505.524)

Grup'un 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla yabancı para pozisyonu detayları aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2021	Yabancı para pozisyonu tablosu			
	TL karşılığı	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini
1. Ticari Alacaklar	307.108.959	15.533.343	17.046.125	(310.367)
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	180.836.076	5.182.532	13.031.615	108.327
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	2.369.723	98.850	146.023	333
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	490.314.758	20.814.725	30.223.763	(201.707)
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	1.321.334	152.222	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	677.077	78.002	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	1.998.411	230.224	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	492.313.169	21.044.949	30.223.763	(201.707)
10. Ticari Borçlar	34.944.060	3.211.194	792.397	(92.618)
11. Finansal Yükümlülükler	342.018.292	9.334.766	25.277.699	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	253.831	29.242	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	377.216.183	12.575.202	26.070.096	(92.618)
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	135.288.780	3.082.423	10.511.717	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	135.288.780	3.082.423	10.511.717	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	512.504.963	15.657.625	36.581.813	(92.618)
19. Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	(12.584.519)	(855.048)	(500.000)	-
19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	-	-	-	-
19b. Hedge Edilen Toplam Yükümlülük Tutarı	-	-	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	(32.776.313)	4.532.276	(6.858.050)	(109.089)
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (=1+2a+3+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(20.868.871)	5.309.322	(6.358.050)	(109.089)
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	(932.362)	8.846	(97.739)	-

İşbir Sentetik Dokuma Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla sona eren döneme ait konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

25. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

31 Aralık 2020	Yabancı para pozisyonu tablosu			
	TL karşılığı	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini
1. Ticari Alacaklar	106.098.145	7.085.819	5.944.282	54.224
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	146.884.389	4.388.031	12.424.939	276.699
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	252.982.534	11.473.850	18.369.221	330.923
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	252.982.534	11.473.850	18.369.221	330.923
10. Ticari Borçlar	7.931.312	740.707	276.535	317
11. Finansal Yükümlülükler	223.981.063	6.000.000	19.975.584	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	231.912.375	6.740.707	20.252.119	317
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	151.575.683	6.164.117	11.803.859	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	151.575.683	6.164.117	11.803.859	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	383.488.058	12.904.824	32.055.978	317
19. Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	(37.536.200)	(4.500.000)	(500.000)	-
19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	-	-	-	-
19b. Hedge Edilen Toplam Yükümlülük Tutarı	37.536.200	4.500.000	500.000	-
20. Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	(168.041.724)	(5.930.974)	(14.186.757)	330.606
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (=1+2a+3+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(130.505.524)	(1.430.974)	(13.686.757)	330.606
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	(2.503.313)	(265.317)	(61.696)	-

İşbir Sentetik Dokuma Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla sona eren döneme ait
konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

25. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)**Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu**

30 Haziran 2021	Kâr/Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişimi halinde:		
1- ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(4.420.542)	4.420.542
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	(4.420.542)	4.420.542
Avro'nun TL karşısında %10 değişimi halinde:		
4- Avro net varlık / yükümlülüğü	6.214.421	(6.214.421)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	6.214.421	(6.214.421)
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 değişimi halinde		
7- Diğer döviz net varlık / yükümlülüğü	124.715	(124.715)
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-
9- Diğer döviz varlıkları net etki (7+8)	124.715	(124.715)
Toplam (3+6+9)	1.918.594	(1.918.594)
31 Aralık 2020	Kâr/Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişimi halinde:		
1- ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(1.050.407)	1.050.407
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	(1.050.407)	1.050.407
Avro'nun TL karşısında %10 değişimi halinde:		
4- Avro net varlık / yükümlülüğü	(12.328.894)	12.328.894
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(12.328.894)	12.328.894
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 değişimi halinde		
7- Diğer döviz net varlık / yükümlülüğü	328.748	(328.748)
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-
9- Diğer döviz varlıkları net etki (7+8)	328.748	(328.748)
Toplam (3+6+9)	(13.050.553)	13.050.553

İşbir Sentetik Dokuma Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla sona eren döneme ait
konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

25. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

Kredi riski

Finansal araçları elinde bulundurmak, karşı tarafın anlaşmanın gereklerini yerine getirememesi riskini de taşımaktadır. Grup yönetimi bu riskleri, her anlaşmada bulunan karşı taraf (ilişkili taraflar hariç) için ortalama riski kısıtlayarak ve gerektiği takdirde teminat alarak karşılamaktadır. Grup'un tahsilat riski, esas olarak ticari alacaklarından doğabilmektedir. Grup, müşterilerinden doğabilecek bu riski, belirlenen kredi limitlerini alınan banka teminat mektupları ve alacak sigortası ile yönetmektedir. Kredi limitlerinin kullanımı Grup tarafından sürekli olarak izlenmekte ve müşterinin finansal pozisyonu, geçmiş tecrübeler ve diğer faktörler göz önüne alınarak müşterinin kredi kalitesi sürekli değerlendirilmektedir. Ticari alacaklar, Grup yönetiminin geçmiş tecrübeler ve cari ekonomik durum göz önüne alınarak değerlendirilmekte ve uygun miktarda şüpheli alacak karşılığı ayrıldıktan sonra finansal durum tablosunda net olarak gösterilmektedir.

Grup kredi riskini, satış faaliyetlerini geniş bir alana yayarak belirli bir sektör veya bölgedeki şahıslar veya gruplar üzerinde istenmeyen yoğunlaşmalardan kaçınarak yönetmeye çalışmaktadır. Grup ayrıca gerekli gördüğü durumlarda müşterilerinden teminat almaktadır.

26. Teminat, rehin ve ipotekler, taahhütler, koşullu varlık ve yükümlülükler

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Grup'un teminat, rehin ve ipotek ve kefalet ("TRİK") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2021				
	TL karşılığı	ABD Doları	Avro	TL
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	855.951.184	8.752.571	38.653.906	415.989.893
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	28.502.375	-	2.750.000	-
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
D. Diğer Verilen TRİK'lerin toplam tutarı	292.641.940	2.350.000	2.830.484	242.848.167
i) Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
ii) B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	292.641.940	2.350.000	2.830.484	242.848.167
iii) C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
Toplam	921.313.559	8.752.571	41.403.906	452.849.893

31 Aralık 2020				
	TL karşılığı	ABD Doları	Avro	TL
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	472.732.567	6.402.571	34.037.082	119.131.864
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	24.771.725	-	2.750.000	-
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
D. Diğer Verilen TRİK'lerin toplam tutarı	141.713.784	1.300.000	2.402.861	110.526.402
i) Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
ii) B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	141.713.784	1.300.000	2.402.861	110.526.402
iii) C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
Toplam	639.218.076	7.702.571	39.189.943	229.658.266

İşbir Sentetik Dokuma Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla sona eren döneme ait
konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

26. Teminat, rehin ve ipotekler, taahhütler, koşullu varlık ve yükümlülükler, diğer karşılıklar (devamı)

Grup'un 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla vermiş olduğu ipotek, kefalet ve teminat mektuplarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Verilen teminat mektupları	333.937.619	280.909.492
Verilen ipotekler (*)	294.734.000	216.594.800
Verilen kredi kefaletleri (**)	292.641.940	141.713.784
Toplam	921.313.559	639.218.076

(*) Grup'un finansal borçlanmalarına ilişkin finansal kuruluşlara verilen arsa ve araziler üzerindeki ipotekleri ifade etmektedir.

(**) Grup şirketlerinin finansal borçlanmalarına ilişkin verilen kefaletleri ifade etmektedir.

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla Grup'un aleyhine açılan 173 adet dava bulunmaktadır (31 Aralık 2020: 225 adet). Grup açılan davalarla ilgili olarak 2.748.103 TL karşılık ayırmıştır (31 Aralık 2020: 4.656.293 TL).

Alınan teminatlar

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Grup'un almış olduğu teminat, sigorta ve kefaletlerin dökümü orijinal para birimleri ile aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Kredi kefaletleri (*)	586.134.774	518.020.674
Alacak sigortası (**)	47.701.539	50.311.527
Fason işletmelerden alınan teminatlar (***)	31.990.000	30.380.000
Tedarikçilerden alınan teminatlar	-	1.457.836
Toplam	665.826.313	600.170.037

(*) Grup'un finansal borçlanmalarına ilişkin ana ortak ve grup içi şirketlerden almış olduğu kefaletleri ifade etmektedir.

(**) Grup'un ticari alacaklarına ilişkin kredi riski yönetimi politikası çerçevesinde uluslararası bir sigorta firması kapsamında olan ticari alacak sigortalarını ifade etmektedir.

(***) Grup'un fason tedarikçi işletmelerden devam eden ticari faaliyetler kapsamında almış olduğu teminatları ifade etmektedir. Fason tedarikçi işletmelerden alınan teminatlar, şahsi teminat çek ve senetleri, şahsi kefalet ve araç/gayrimenkul ipoteklerinden oluşmaktadır.

27. Finansal durum tablosu tarihinden sonraki olaylar

Yoktur.