

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021  
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

<b>ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU</b>	<b>1</b>
<b>ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU</b>	<b>2</b>
<b>ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU</b>	<b>3</b>
<b>ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU</b>	<b>4</b>
<b>ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR</b>	<b>5-48</b>
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 EYLÜL 2021 VE 31 ARALIK 2020 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

		<b>Cari Dönem</b>	<b>Önceki Dönem</b>
		<b>(Bağımsız</b>	<b>(Bağımsız</b>
		<b>Denetimden</b>	<b>Denetimden</b>
		<b>Geçmemiş)</b>	<b>Geçmiş)</b>
	<b>Notlar</b>	<b>30 Eylül 2021</b>	<b>31 Aralık 2020</b>
<b>VARLIKLAR</b>			
<b>Dönen Varlıklar</b>		<b>5.573.442</b>	<b>2.782.309</b>
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	529.370	428.395
Finansal Yatırımlar	4	57.695	46.982
Ticari Alacaklar	5	1.772.716	700.339
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	1.679.113	663.151
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	28	93.603	37.188
Diğer Alacaklar	7	23.341	4.208
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	23.341	4.208
Stoklar	8	2.470.312	1.338.235
Peşin Ödenmiş Giderler	9	39.631	15.457
Diğer Dönen Varlıklar	16	680.377	248.693
<b>Duran Varlıklar</b>		<b>10.276.212</b>	<b>8.007.886</b>
Diğer Alacaklar	7	117	114
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	10	64	120
Maddi Duran Varlıklar	11	6.996.916	5.864.428
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	12	5.089	852
Peşin Ödenmiş Giderler	9	507.573	205.609
Ertelenmiş Vergi Varlığı	26	2.766.453	1.936.763
<b>TOPLAM VARLIKLAR</b>		<b>15.849.654</b>	<b>10.790.195</b>
<b>KAYNAKLAR</b>			
<b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>		<b>5.619.207</b>	<b>4.447.945</b>
Kısa Vadeli Borçlanmalar	4	2.211.924	2.506.765
- Kısa Vadeli Borçlanmalar	4	1.123.682	1.535.171
- Banka Kredileri	4	1.123.682	1.535.171
- Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	4	1.052.583	947.962
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar	4	35.659	23.632
Ticari Borçlar	5	2.484.507	1.215.789
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	2.484.507	1.215.789
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	6	25.745	21.589
Diğer Borçlar	7	34.104	2.315
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	7	34.104	2.315
Ertelenmiş Gelirler	7	847.115	700.899
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	26	14.877	-
Kısa Vadeli Karşılıklar	13	935	588
-Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	13	935	588
<b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>		<b>6.194.648</b>	<b>3.455.900</b>
Uzun Vadeli Borçlanmalar	4	6.125.094	3.399.207
-İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar	4	3.972.176	3.313.238
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar	4	90.558	85.969
-İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları	4	2.062.360	
Uzun Vadeli Karşılıklar	15	69.554	56.693
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	15	69.554	56.693
<b>ÖZKAYNAKLAR</b>		<b>4.035.799</b>	<b>2.886.350</b>
Ödenmiş Sermaye	17	1.120.000	830.000
Sermaye Düzeltme Farkları	17	13	13
Geri Alınmış Paylar	17	(13.701)	(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	800.314	1.049.814
Net Dönem Karı veya Zararı	17	1.406.943	312.188
<b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>		<b>15.849.654</b>	<b>10.790.195</b>

Ekteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

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

### 30 EYLÜL 2021 VE 2020 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.)

		(Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 1 Ocak - 30 Eylül 2021	(Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 1 Temmuz - 30 Eylül 2021	(Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 1 Ocak - 30 Eylül 2020	(Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 1 Temmuz - 30 Eylül 2020
	Notlar				
Hasılat	18	8.907.291	3.649.191	3.088.411	1.225.225
Satışların Maliyeti (-)	18	(7.050.061)	(3.027.667)	(2.488.174)	(949.616)
<b>BRÜT KAR</b>		<b>1.857.230</b>	<b>621.524</b>	<b>600.237</b>	<b>275.609</b>
Genel Yönetim Giderleri (-)	19	(72.451)	(27.827)	(31.480)	(13.657)
Pazarlama Giderleri (-)	19	(303.296)	(122.313)	(95.779)	(34.505)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	19	(2.168)	(499)	(813)	(237)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	20	725.083	177.477	387.333	152.484
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	20	(586.446)	(62.716)	(364.720)	(187.929)
<b>ESAS FAALİYET KARI</b>		<b>1.617.952</b>	<b>585.646</b>	<b>494.778</b>	<b>191.765</b>
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	22	4.017	436	48.667	48.428
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	22	(1.061)	(12)	(1.025)	(854)
<b>FİNANSMAN GELİRİ / (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI</b>		<b>1.620.908</b>	<b>586.070</b>	<b>542.420</b>	<b>239.339</b>
Finansman Gelirleri	23	429.480	210.203	236.460	137.433
Finansman Giderleri (-)	24	(1.458.258)	(460.717)	(1.462.708)	(883.879)
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI / (ZARARI)</b>		<b>592.130</b>	<b>335.556</b>	<b>(683.828)</b>	<b>(507.107)</b>
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Geliri / (Gideri) (-)		<b>814.813</b>	<b>429.611</b>	<b>629.423</b>	<b>253.718</b>
- Dönem Vergisi Gideri (-)	26	(14.877)	(14.100)	-	-
- Ertelenmiş Vergi Geliri	26	106.323	10.984	119.701	86.517
- Teşvik Belgesi Dahilinde Ertelenmiş Vergi Geliri	26	723.367	432.727	509.722	167.201
<b>DÖNEM KARI / (ZARARI)</b>		<b>1.406.943</b>	<b>765.167</b>	<b>(54.405)</b>	<b>(253.389)</b>
Diğer kapsamlı gelir/gider		-	-	-	-
<b>TOPLAM KAPSAMLI GELİR</b>		<b>1.406.943</b>	<b>765.167</b>	<b>(54.405)</b>	<b>(253.389)</b>
<b>Dönem Karının Dağılımı:</b>					
Ana Ortaklık Payları		1.406.943	765.167	(54.405)	(253.389)
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-	-	-
Pay Başına Kazanç	27	1,2562	0,6832	(0,0486)	(0,2262)
<b>Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı:</b>					
Ana Ortaklık Payları		1.406.943	765.167	(54.405)	(253.389)
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-	-	-

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

### 30 EYLÜL 2021 VE 2020 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Notlar	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltme farkları	Geri Alınmış Paylar	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		Birikmiş Karlar			Toplam Özkaynaklar
					Maddi Duran Varlık Değerleme Artışları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları / (Zararları)	Net Dönem Karı / (Zararı)	
(Bağımsız Denetimden Geçmemiş)										
<b>1 Ocak 2020</b>		<b>830.000</b>	<b>13</b>	<b>(2.594)</b>	<b>512.592</b>	<b>(4.109)</b>	<b>191.559</b>	<b>(6.540)</b>	<b>1.064.180</b>	<b>2.585.101</b>
Transferler		-	-	-	-	-	1.064.180	-	(1.064.180)	-
Toplam Kapsamlı Gelir		-	-	-	-	-	-	-	(54.405)	(54.405)
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Azalış		-	-	(3.113)	-	-	-	(7.826)	-	(10.939)
<b>30 Eylül 2020</b>	<b>17</b>	<b>830.000</b>	<b>13</b>	<b>(5.707)</b>	<b>512.592</b>	<b>(4.109)</b>	<b>1.255.739</b>	<b>(14.366)</b>	<b>(54.405)</b>	<b>2.519.757</b>
(Bağımsız Denetimden Geçmemiş)										
<b>1 Ocak 2021</b>	<b>17</b>	<b>830.000</b>	<b>13</b>	<b>(5.707)</b>	<b>512.592</b>	<b>(4.109)</b>	<b>191.559</b>	<b>1.049.814</b>	<b>312.188</b>	<b>2.886.350</b>
Transferler		290.000	-	-	-	-	22.188	-	(312.188)	-
Toplam Kapsamlı Gelir		-	-	-	-	-	-	-	1.406.943	1.406.943
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Azalış	<b>17</b>	-	-	(7.994)	-	-	-	(249.500)	-	(257.494)
<b>30 Eylül 2021</b>	<b>17</b>	<b>1.120.000</b>	<b>13</b>	<b>(13.701)</b>	<b>512.592</b>	<b>(4.109)</b>	<b>213.747</b>	<b>800.314</b>	<b>1.406.943</b>	<b>4.035.799</b>

Ekteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

# SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

## 30 EYLÜL 2021 VE 2020 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	Notlar	Cari Dönem	Önceki Dönem
		(Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 1 Ocak - 30 Eylül 2021	(Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 1 Ocak - 30 Eylül 2020
<b>İşletme Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları:</b>			
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Dönem Karı / (Zararı)		592.130	(683.828)
<b>Dönem Net Karı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler</b>		<b>1.189.296</b>	<b>1.134.167</b>
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	10,11,12	165.084	88.506
Faiz Gelir/Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		248.501	140.578
<i>Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler</i>	24	276.851	141.866
<i>Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler</i>	23	(18.793)	(1.182)
<i>Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Gelirleri</i>		(9.557)	(106)
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		(2.698)	(47.417)
<i>Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler</i>	22	(2.698)	(47.417)
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		17.906	5.353
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler</i>	15	17.906	5.353
Muhtemel Riskler için Ayrılan Serbest Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler	13	347	(192)
Türev Araçların Değerlemesine İlişkin Düzeltmeler		-	1.042
Gerçekleşmemiş Kur Farkları ile İlgili Düzeltmeler	4	760.156	946.297
<b>İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler:</b>		<b>(1.677.515)</b>	<b>(198.070)</b>
Ticari Alacaklardaki Artış İle İlgili Düzeltmeler		(1.079.943)	(261.368)
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Artış</i>		(1.023.528)	(309.772)
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki (Artış) / Azalış</i>		(56.415)	48.404
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklar İle İlgili (Artış) / Azalış		(19.133)	1.619
<i>Diğer Alacaklardaki Artış</i>		(19.133)	1.619
Stoklardaki Artışlar İle İlgili Düzeltmeler		(1.132.077)	(535.869)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış İle İlgili Düzeltmeler		(428.472)	(122.538)
Diğer Dönen Varlıklardaki (Artış) / Azalış İle İlgili Düzeltmeler		(431.687)	(44.402)
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış İle İlgili Düzeltmeler		1.231.636	376.846
Diğer Borçlardaki Artış / Azalış İle İlgili Düzeltmeler		31.789	(7.292)
Ertelemiş Gelirlerdeki Artış İle İlgili Düzeltmeler		146.216	384.470
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış İle İlgili Düzeltmeler		4.156	10.464
<b>Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akımları:</b>		<b>103.911</b>	<b>252.269</b>
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	15	(5.045)	(1.521)
Vergi Ödemeleri	26	-	(685)
<b>İşletme Faaliyetlerinden Elde Edilen Net Nakit</b>		<b>98.866</b>	<b>250.063</b>
<b>Yatırım Faaliyetlerinde Kullanılan Nakit Akımları:</b>			
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(1.048.405)	(465.274)
<i>Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları</i>	11-12	(1.048.405)	(465.274)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	11-22	4.188	(895)
<i>Maddi Duran Varlık Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri</i>		4.188	(895)
Yatırım Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	10-22	-	50.207
<b>Yatırım Faaliyetlerinde Kullanılan Net Nakit</b>		<b>(1.044.217)</b>	<b>(415.962)</b>
<b>Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akımları:</b>			
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	4	4.637.712	2.334.934
<i>Kredilerden Nakit Girişleri</i>	4	2.572.732	2.334.934
<i>İhraç Edilen Borçlanma Araçlarından Nakit Girişleri</i>	4	2.064.980	-
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	4	(3.093.748)	(1.925.572)
<i>Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları</i>	4	(3.065.108)	(1.925.572)
<i>Finansal Kiralama Yükümlülüklerinin Geri Ödenmesine İlişkin Nakit Çıkışları</i>	4	(28.640)	-
Ödenen Faiz	4	(248.224)	(189.994)
Alınan Faiz	23	18.793	1.182
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkayanağa Dayalı Araçlarını Almasıyla İlgili Nakit Çıkışları		(257.494)	(10.939)
Diğer Nakit Çıkışları	4	(10.713)	(16.857)
<b>Finansman Faaliyetlerinde Kullanılan / Elde Edilen Net Nakit</b>		<b>1.046.326</b>	<b>192.754</b>
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET DEĞİŞİM		100.975	26.855
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	428.395	101.348
<b>DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>	3	<b>529.370</b>	<b>128.203</b>

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

### **30 EYLÜL 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 Eylül 2021 tarihi itibarıyla personel sayısı 4.302 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 1 Kasım 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 (“KMG”) tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları’nı / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları (“TMS/TFRS”) esas alınmıştır.

Grup, 30 Eylül 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 EYLÜL 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 esaslı baz alınarak Türk Lirası olarak hazırlanmıştır. Konsolide finansal tablolar, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış kanuni kayıtlara TMS/TFRS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

###### Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

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

###### Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

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

###### İşletmenin Sürekliliği

Konsolide finansal tablolar, Grup’un önümüzdeki bir yılda ve faaliyetlerinin doğal akışı içerisinde varlıklarından fayda elde edeceği ve yükümlülüklerini yerine getireceği varsayımı altında işletmenin sürekliliği esasına göre hazırlanmıştır. 30 Eylül 2021 itibarıyla, Grup’un, koronavirüs salgınının (Covid-19) yarattığı ekonomik koşullar ve yabancı para kur artışlarının da etkisiyle, kısa vadeli yükümlülükleri dönen varlıklarını 45.765 bin TL (31 Aralık 2020: 1.665.636 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 EYLÜL 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 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Şirket'in bağlı ortaklıklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 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 olmadığını 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 EYLÜL 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 Eylül 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 EYLÜL 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 Açından 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)	TFRS 9'un Uygulanmasına İlişkin Geçici Muafiyet Süresinin Uzatılması
TFRS 16 (Değişiklikler)	COVID-19'la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde 30 Haziran 2021 Tarihi Sonrasında Devam Eden İmtiyazlar
TMS 1 (Değişiklikler)	Muhasebe Politikalarının Açıklanması
TMS 8 (Değişiklikler)	Muhasebe Tahminleri Tanımı
TMS 12 (Değişiklikler)	Tek Bir İşlemden Kaynaklanan Varlık ve Yükümlülüklerle İlgili Ertelenmiş Vergi

#### **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 EYLÜL 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 değişiklik, sözleşmenin ekonomik açıdan dezavantajlı bir sözleşme olup olmadığını belirlemesi 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 değişiklik, 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 EYLÜL 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 Eylül 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 Eylül 2021 Tarihi Sorasında 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 Eylül 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 kullanılabilmesi süreyi bir yıl uzatmıştır.

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

### 30 EYLÜL 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 Eylül 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.

##### **TMS 1 (Değişiklikler) Muhasebe Politikalarının Açıklanması**

Bu değişiklik muhasebe politikalarının açıklanmasında işletmelerin önemliliği (materiality) esas almalarını gerektirmektedir.

TMS 1’de yapılan bu değişiklik 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya izin verilmektedir.

##### **TMS 8 (Değişiklikler) Muhasebe Tahminleri Tanımı**

Bu değişiklikle “muhasebe tahminlerindeki değişiklik” tanımı yerine “muhasebe tahmini” tanımına yer verilerek, tahminlere ilişkin örnek ve açıklayıcı paragraflar ilâve edilmiş, ayrıca tahminlerin ileriye yönelik uygulanması ile hataların geçmişe dönük düzeltilmesi hususları ve bu kavramlar arasındaki farklar netleştirilmiştir.

TMS 8’de yapılan bu değişiklikler, 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

##### **TMS 12 (Değişiklikler) Tek Bir İşlemden Kaynaklanan Varlık ve Yükümlülüklerle İlgili Ertelenmiş Vergi**

Bu değişiklikler ile bir varlık ya da yükümlülüğün ilk defa finansal tablolara yansıtılmasına ilişkin muafiyetin varlık ile yükümlülüğün ilk kayda alındığı sırada eşit tutarlarda vergiye tabi ve indirilebilir geçici farkların oluştuğu işlemlerde geçerli olmadığı hususuna açıklık getirilmiştir.

TMS 12’de yapılan bu değişiklikler, 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

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

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

### **30 EYLÜL 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)**

##### **2.4 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 gerçekleştirilebilir değeri

Stoklar, net gerçekleştirilebilir 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 EYLÜL 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 muhasebeleştirilmektedir. 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 kullanılabilceği 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 edilememesi 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 EYLÜL 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 öngörülmektedir.

###### 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 şirket üst yönetimini görevlendirmiştir. Bir varlık veya yükümlülüğün gerçeğe uygun değerinin tahmininde, Grup, mevcut olan gözlemlenebilir piyasa verilerini kullanmaktadır.

###### 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 EYLÜL 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 Eylül 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Kasa	132	97
Bankalardaki mevduat	529.238	428.298
-Vadesiz mevduat	426.103	78.298
-Vadeli mevduat	103.135	350.000
<b>Toplam</b>	<b>529.370</b>	<b>428.395</b>

Grup'un 30 Eylül 2021 itibarıyla vadeli mevduatlarının detayı aşağıdaki gibidir.(31 Aralık 2020: 350.000 TL, faiz oranı %18,60 , vade tarihi 4 Ocak 2021).

<u>Para Birimi</u>	<u>Faiz Oranı (%)</u>	<u>Vade</u>	<u>30 Eylül 2021</u>
Avro (*)	0,10	1 Ekim 2021	10.000
			<b>10.000</b>

(\*) Tutar 1.000 Avro olarak ifade edilmiştir.

#### NOT 4 - FİNANSAL ARAÇLAR

<b>Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar</b>	<u>30 Eylül 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Vadesi 3 aydan uzun blokeli mevduatlar (*)	57.695	46.982
<b>Toplam</b>	<b>57.695</b>	<b>46.982</b>

(\*) Grup'un 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla banka mevduatında Türkiye İhracat Kredi Bankası ("Türk Eximbank") kredilerinden kaynaklanan, vadesi 3 aydan uzun 57.695 TL blokeli tutar bulunmaktadır (31 Aralık 2020: 46.982 TL).

#### Kısa Vadeli Finansal Borçlanmalar

	<u>30 Eylül 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Kısa vadeli banka kredileri	1.123.682	1.535.171
Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları	1.052.583	947.962
Finansal kiralama yükümlülükleri	35.659	23.632
	<b>2.211.924</b>	<b>2.506.765</b>

#### Uzun Vadeli Finansal Borçlanmalar

	<u>30 Eylül 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Uzun vadeli banka kredileri	3.972.176	3.313.238
İhraç edilmiş borçlanma araçları	2.062.360	-
Finansal kiralama yükümlülükleri	90.558	85.969
	<b>6.034.536</b>	<b>3.313.238</b>

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

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

Anapara	30 Eylül 2021			31 Aralık 2020		
	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	Döviz tutarı (*)	TL	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	Döviz tutarı (*)	TL
Döviz cinsi tutarı						
TL	22,49	-	1.193.245	17,49	-	1.083.201
ABD Doları	3,32	20.107	178.845	2,52	69.325	514.351
Avro	2,57	455.484	4.696.863	2,03	453.863	4.137.600
			<b>6.068.953</b>			<b>5.735.152</b>
<b>Faiz tahakkuku</b>						
TL		-	51.403		-	36.669
ABD Doları		108	959		51	376
Avro		2.631	27.126		2.652	24.174
			<b>6.148.441</b>			<b>5.796.371</b>

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

Finansal borçlanmaların geri ödeme vadeleri aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
1 yıl içinde ödenecekler	2.176.265	2.483.133
1–2 yıl içinde ödenecekler	797.023	885.532
2–3 yıl içinde ödenecekler	736.733	587.690
3–4 yıl içinde ödenecekler	599.294	490.206
4–5 yıl içinde ödenecekler	514.654	312.463
5 yıl ve sonrasında ödenecekler	1.324.472	1.037.347
	<b>6.148.441</b>	<b>5.796.371</b>

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

### 30 EYLÜL 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

<b>Finansal kiralama borçları</b>	<b>Asgari kira ödemeleri</b>		<b>Asgari kira ödemelerinin bugünkü değeri</b>	
	<b>30 Eylül 2021</b>	<b>31 Aralık 2020</b>	<b>30 Eylül 2021</b>	<b>31 Aralık 2020</b>
Finansal kiralama borçları	134.548	118.571		
12 ay içinde	29.078	27.188	35.659	23.632
12 aydan uzun olanlar	105.470	91.383	90.558	85.969
Eksi: geleceğe ait finansal giderler	(8.331)	(8.970)	-	-
Kiralama yükümlülüğünün bugünkü değeri	<u>126.217</u>	<u>109.601</u>		
12 ay içerisinde ödenecek borçlar (kısa vadeli borçlar kısmında gösterilen)			35.659	23.632
12 aydan sonra ödenecek borçlar			90.558	85.969
			<u>126.217</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 kiralanan 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).

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

### 30 EYLÜL 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) İhraç edilmiş borçlanma araçları

Döviz cinsi	30 Eylül 2021			31 Aralık 2020		
	faiz oranı (%)	Döviz tutarı (*)	TL	faiz oranı (%)	Döviz tutarı (*)	TL
Avro	3,25	200.000	2.062.360	-	-	-
			<b>2.062.360</b>			

(\*) Tutar 1.000 Avro olarak ifade edilmiştir.

Şirketin tamamı nitelikli yatırımcılara satılmak üzere yurtdışında Avro cinsinden 5 (beş) yıl vadeli 200.000.000 Avro (İkiyüzmilyon Avro) nominal değerli Paya Dönüştürülebilir Tahvil (Convertible Bond) ihraç işlemi 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla tamamlanmış olup, işleme ait net tutar 1 Temmuz 2021 tarihinde şirket hesaplarına intikal etmiştir.

30 Haziran 2026 vadeli tahviller (ISIN Kodu: XS2357838601), Sasa Dış Ticaret A.Ş.'nin garantörlüğünde minimum 100.000 Avro 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 Avro 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 Avro şeklinde belirlenmiştir. Bu kapsamda 100.000 Avro 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 kullanılmaktadır.

##### d) 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 EYLÜL 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)

##### d ) Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan yükümlülüklerin mutabakatı (devamı)

	<u>30 Eylül 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
<b>Açılış bakiyesi</b>	<b>5.905.972</b>	<b>4.329.643</b>
Faiz gideri	276.851	225.263
Ödenen faiz	(248.224)	(243.406)
Kur farkı	760.157	1.011.311
Aktifleşen finansman giderleri (Not 11)	98.298	463.606
Finansal kiralama yoluyla alınan maddi duran varlıklar (Not 11)	-	115.794
Finansal kiralama yükümlülüklerine ilişkin ödemeler	(28.640)	(27.221)
Yeni alınan krediler	2.572.732	2.913.498
Geri ödenen krediler	(3.065.108)	(2.882.516)
İhraç Edilen Borçlanma Araçlarından Nakit Girişleri	2.064.980	-
<b>Kapanış bakiyesi</b>	<b>8.337.018</b>	<b>5.905.972</b>

#### NOT 5 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

##### Ticari Alacaklar

	<u>30 Eylül 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Ticari alacaklar (*)	1.349.156	489.311
Alınan çekler (**)	329.957	173.840
	<b>1.679.113</b>	<b>663.151</b>
İlişkili taraflardan alacaklar (Not 28)	93.603	37.188
	<b>1.772.716</b>	<b>700.339</b>

(\*) Ticari alacaklar 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla aylık Türk Lirası % 1,58, ABD Doları % 0,33, Avro %0,25 (31 Aralık 2020: Türk Lirası % 1,75, ABD Doları % 0,50, Avro %0,33) oranları kullanılarak iskonto edilmiştir.

(\*\*) Alınan çekler, ticari faaliyetler sonucunda müşterilerden alınmış, portföyde bulunan çekleri ifade etmektedir. 215.797 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.

<b>Vadeden sonra geçen süre</b>	<u>30 Eylül 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
1 aya kadar	172.686	60.484
1 - 3 ay arası	4.563	9.852
3 aydan fazla	49	4.241
	<b>177.298</b>	<b>74.577</b>

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

### 30 EYLÜL 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 Eylül 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 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020
<b>1 Ocak bakiyesi</b>	-	<b>(681)</b>
<b>30 Eylül Bakiyesi</b>	-	<b>(681)</b>

##### Ticari Borçlar

	<u>30 Eylül 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Ticari borçlar (*)	2.484.507	1.215.789
	<b>2.484.507</b>	<b>1.215.789</b>

(\*) Ticari borçlar 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla aylık Türk Lirası % 1,58, ABD Doları % 0,33, Avro %0,25 (31 Aralık 2020: Türk Lirası % 1,75, ABD Doları % 0,50, Avro %0,33) oranları kullanılarak iskonto edilmiştir.

Ticari alacak ve ticari borçların 30 Eylül 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

	<u>30 Eylül 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Personele borçlar	14.020	10.264
Ödenecek SGK Primleri	11.725	11.325
	<b>25.745</b>	<b>21.589</b>

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

### 30 EYLÜL 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 Eylül 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
İş ve hizmet avansları	6.380	2.604
Peşin ödenen vergi ve fonlar	1.752	717
Verilen depozito ve teminatlar	262	96
Diğer alacaklar	14.947	791
	<b>23.341</b>	<b>4.208</b>

##### Diğer Cari Olmayan Alacaklar

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

##### Diğer Borçlar

	<u>30 Eylül 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Ödenecek vergi, resim ve harçlar	34.104	2.315
	<b>34.104</b>	<b>2.315</b>

##### Ertelenmiş Gelirler

	<u>30 Eylül 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Alınan sipariş avansları (*)	847.115	700.899
	<b>847.115</b>	<b>700.899</b>

(\*) 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 EYLÜL 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 Eylül 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Yoldaki mallar (*)	953.422	379.165
Mamuller	786.155	471.454
İlk madde ve malzeme	611.821	386.514
Yarı mamuller	45.762	15.594
Yedek parçalar	18.588	46.739
Diğer	54.564	38.769
	<b>2.470.312</b>	<b>1.338.235</b>

(\*) 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 Eylül 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Peşin ödenen sigorta giderleri	38.078	14.515
Diğer peşin ödenen giderler	1.553	942
	<b>39.631</b>	<b>15.457</b>

##### Peşin Ödenmiş Giderler (Uzun Vadeli)

	<u>30 Eylül 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Sabit kıymet avansı (*)	507.573	205.609
	<b>507.573</b>	<b>205.609</b>

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

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

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

	1 Ocak 2021	İlaveler	Çıkışlar	30 Eylül 2021
<b>Maliyet</b>				
Arsa ve arazi	5	-	-	5
Binalar	3.780	-	-	3.780
	<b>3.785</b>	-	-	<b>3.785</b>
<b>Birikmiş amortisman</b>				
Binalar	3.665	56	-	3.721
	<b>3.665</b>	<b>56</b>	-	<b>3.721</b>
<b>Net defter değeri</b>	<b>120</b>		-	<b>64</b>

Grup'un sahip olduğu, 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla net defter değeri 64 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 258 TL'dir (30 Eylül 2020: 225 TL) (Not 22).

	1 Ocak 2020	İlaveler	Çıkışlar	30 Eylül 2020
<b>Maliyet:</b>				
Arsa ve arazi	19	-	(14)	5
Binalar	10.319	-	(6.539)	3.780
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	1.256	-	(1.256)	-
	<b>11.594</b>	-	<b>(7.809)</b>	<b>3.785</b>
<b>Birikmiş amortisman</b>				
Binalar	7.525	72	(3.966)	3.631
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	1.022	31	(1.053)	-
	<b>8.547</b>	<b>103</b>	<b>(5.019)</b>	<b>3.631</b>
<b>Net defter değeri</b>	<b>3.047</b>		<b>(2.790)</b>	<b>154</b>

30 Eylül 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 EYLÜL 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 Eylül 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 Eylül 2021
<b>Maliyet</b>					
Arsa ve arazi	714.261	102.030	-	(86)	816.205
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	12.186	4.980	-	-	17.166
Binalar	680.379	1.101	-	-	681.480
Makine, tesis ve cihazlar	4.060.273	14.655	-	(5.803)	4.069.125
Taşıt araç ve gereçleri	11.029	3.451	-	(179)	14.301
Döşeme ve demirbaşlar	22.710	8.417	-	(51)	31.076
Yapılmakta olan yatırımlar (*)	900.677	1.164.230	-	-	2.064.907
	<b>6.401.515</b>	<b>1.298.864</b>	-	<b>(6.119)</b>	<b>7.694.260</b>
<b>Birikmiş amortisman</b>					
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	2.441	331	-	-	2.772
Binalar	63.641	19.252	-	-	82.893
Makine, tesis ve cihazlar	458.399	140.791	-	(4.513)	594.677
Taşıt araç ve gereçleri	4.518	1.884	-	(94)	6.308
Döşeme ve demirbaşlar	8.088	2.628	-	(22)	10.694
	<b>537.087</b>	<b>164.886</b>	-	<b>(4.629)</b>	<b>697.344</b>
<b>Net defter değeri</b>	<b>5.864.428</b>				<b>6.996.916</b>

(\*) 30 Eylül 2021 tarihinde sona eren dönem içinde, yapılmakta olan yatırımlarda aktifleştirilen borçlanma maliyeti 98.298 TL'dir (31 Aralık 2020: 463.606 TL) (Not 4).

Henüz ödemesi yapılmamış olan alımlara ilişkin ticari borçların tutarı 131.847 TL'dir (31 Aralık 2020: 90.889 TL). 9 aylık döneme ait alımlar için mahsup edilen peşin ödenmiş avans tutarı 143.136 TL'dir (31 Aralık 2020: 46.971 TL).

Grup'un 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla maddi duran varlıkları üzerinde 4.308.744 TL tutarında ipotek bulunmaktadır (31 Aralık 2020: 571.440 TL).

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

	<b>1 Ocak 2020</b>	<b>İlaveler</b>	<b>Transferler</b>	<b>Çıkışlar</b>	<b>30 Eylül 2020</b>
<b>Maliyet</b>					
Arsa ve arazi	714.261	-	-	-	714.261
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	7.455	-	3.312	-	10.767
Binalar	365.677	153	290.234	-	656.064
Makine, tesis ve cihazlar	1.592.766	5.593	1.933.256	(591)	3.531.024
Taşıt araç ve gereçleri	5.765	1.632	2.540	-	9.937
Döşeme ve demirbaşlar	12.125	4.600	1.858	(11)	18.572
Yapılmakta olan yatırımlar (*)	2.340.116	1.119.904	(2.258.233)	-	1.201.787
	<b>5.038.165</b>	<b>1.131.882</b>	<b>(27.033)</b>	<b>(602)</b>	<b>6.142.412</b>
<b>Birikmiş amortisman</b>					
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	3.064	115	-	-	3.179
Binalar	49.659	12.772	-	-	62.431
Makine, tesis ve cihazlar	346.450	72.608	-	(591)	418.467
Taşıt araç ve gereçleri	3.192	860	-	-	4.052
Döşeme ve demirbaşlar	6.124	1.304	-	(11)	7.417
	<b>408.489</b>	<b>87.659</b>	<b>-</b>	<b>(602)</b>	<b>495.546</b>
<b>Net defter değeri</b>	<b>4.629.676</b>				<b>5.646.866</b>

**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 EYLÜL 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 Eylül 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 Eylül 2021	1. Seviye	2. Seviye	3. Seviye
Arsa ve arazi	816.205	-	816.205	-
	<b>816.205</b>	-	<b>816.205</b>	-

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

30 Eylül 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 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020
Üretim maliyeti (Not: 18)	159.543	84.455
Genel yönetim giderleri (Not: 19)	2.980	2.309
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (Not: 19)	2.274	1.391
Araştırma giderleri (Not: 19)	287	351
	<b>165.084</b>	<b>88.506</b>

#### NOT 12 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

30 Eylül 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 Eylül 2021
<b>Maliyet</b>			
Haklar	9.547	3.881	13.428
Geliştirme maliyetleri	8.210	498	8.708
	<b>17.757</b>	<b>4.379</b>	<b>22.136</b>
<b>Birikmiş itfa payları</b>			
Haklar	8.695	120	8.815
Geliştirme maliyetleri	8.210	22	8.232
	<b>16.905</b>	<b>142</b>	<b>17.047</b>
<b>Net defter değeri</b>	<b>852</b>		<b>5.089</b>

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

### 30 EYLÜL 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 Eylül 2020
<b>Maliyet</b>			
Haklar	8.999	133	9.132
Geliştirme maliyetleri	7.857	135	7.992
	<b>16.856</b>	<b>268</b>	<b>17.124</b>
<b>Birikmiş itfa payları</b>			
Haklar	7.276	102	7.378
Geliştirme maliyetleri	8.210	153	8.363
	<b>15.486</b>	<b>255</b>	<b>15.741</b>
<b>Net defter değeri</b>	<b>1.370</b>		<b>1.383</b>

30 Eylül 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

	<u>30 Eylül 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Yeniden yapılandırma ve diğer alacak taleplerine ilişkin gider karşılığı (*)	935	588
	<b>935</b>	<b>588</b>

(\*) 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, mahkeme ve arabuluculuk süreçleri devam etmektedir.

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020
<b>1 Ocak bakiyesi</b>	<b>588</b>	<b>585</b>
Dönem içerisinde ayrılan karşılık (Not 19)	357	15
Dönem içerisinde kapatılan karşılık (Not 19)	(10)	(192)
<b>30 Eylül bakiyesi</b>	<b>935</b>	<b>408</b>

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

### 30 EYLÜL 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 Avro cinsinden 5 (beş) yıl vadeli 200.000.000 Avro nominal değere kadar Paya Dönüştürülebilir Tahvil (Convertible Bond) ihraç edilmesi amacıyla Sermaye Piyasası Kurulu'na (SPK) 28 Ağustos 2020 tarihinde başvuru yapılmış ve başvuru 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 BANK PLC yetkilendirilmiştir.

Yurtdışında yerleşik yatırımcılarla yapılan görüşmeleri takiben ihraca ilişkin görüşmelere 22 Haziran 2021 tarihinde başlanmıştır. 200.000.000 Avro 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 Avro 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 Avro 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 Avro şeklinde belirlenmiştir. Bu kapsamda 100.000 Avro 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 kullanılmaktadır.

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 EYLÜL 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

	<u>30 Eylül 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
İhracat taahhüdü belgelerin belgede kayıtlı toplam tutarı	11.377.204	9.250.363
İhracat taahhüdü yerine getirilmiş ancak yasal kapatma işlemi sonuçlanmamış belgelerin belgede kayıtlı toplam tutarı	5.466.593	5.480.898
Açık olan belgelerin belgede kayıtlı ihracat taahhüdü toplamı	5.910.611	3.769.465
Açık olan ihracat taahhüdü	1.882.768	2.671.079
	<u>30 Eylül 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Açık Akreditifler	2.299.154	862.514

##### Grup tarafından verilen teminat, rehin ve ipotekler (TRİ)

	<u>30 Eylül 2021</u>				<u>31 Aralık 2020</u>		
	<u>TL Karşılığı</u>	<u>TL</u>	<u>Amerikan Doları</u>	<u>Avro</u>	<u>TL Karşılığı</u>	<u>TL</u>	<u>Avro</u>
A.Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı (*)	5.074.781	1.677.503	10.800	320.140	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 TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-	-	-
D.Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-	-	-
- Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-	-	-
- B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-	-	-
- C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-	-	-
<b>TRİ'lerin toplam tutarı</b>	<b>5.074.781</b>	<b>1.677.503</b>	<b>10.800</b>	<b>320.140</b>	<b>1.356.027</b>	<b>589.047</b>	<b>115.325</b>

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



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

### 30 EYLÜL 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 Eylül 2021 tarihi itibarıyla % 0'dır. (31 Aralık 2020: % 0).

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

	<u>30 Eylül 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Alınan teminat mektupları	216.183	55.646
Alınan teminat senet/çekleri	-	3.656
	<b>216.183</b>	<b>59.302</b>

#### NOT 15 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALARA İLİŞKİN KARŞILIKLAR

##### Çalışanlara sağlanan uzun vadeli faydalara ilişkin karşılıklar

	<u>30 Eylül 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Kıdem tazminatı karşılığı	60.011	50.417
Birikmiş izin karşılığı	9.543	6.276
	<b>69.554</b>	<b>56.693</b>

##### 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 Eylül 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla birikmiş izin karşılığının hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

	<u>1 Ocak - 30 Eylül 2021</u>	<u>1 Ocak - 30 Eylül 2020</u>
<b>1 Ocak bakiyesi</b>	<b>6.276</b>	<b>5.377</b>
Dönem içerisinde ayrılan karşılık	3.423	2.072
Dönem içerisinde iptal edilen karşılık	(156)	(1.521)
<b>30 Eylül bakiyesi</b>	<b>9.543</b>	<b>5.928</b>

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

### 30 EYLÜL 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 Eylül 2021</u>	<u>30 Eylül 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 Eylül 2021</u>	<u>1 Ocak - 30 Eylül 2020</u>
<b>1 Ocak bakiyesi</b>	<b>50.417</b>	<b>43.084</b>
Dönem içerisinde ayrılan karşılık	14.639	7.814
Dönem içerisinde ödenen	(5.045)	(4.517)
<b>30 Eylül bakiyesi</b>	<b>60.011</b>	<b>46.381</b>

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

### 30 EYLÜL 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 Eylül 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Devreden katma değer vergisi (KDV) (*)	427.261	158.929
İhracat ve iç piyasa satışlardan kaynaklı KDV iade alacağı (**)	253.116	89.764
	<b>680.377</b>	<b>248.693</b>

(\*) İlgili tutarın 15.255 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 Eylül 2021 tarihi itibarıyla 253.116 TL tutarındaki KDV alacağının 115.617 TL tutarındaki kısmı için başvuru süreci tamamlamış olup, rapor yayın tarihi itibarıyla iade başvurusu yapılan kısmın 78.460 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 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla sermayeye katılım oranları aşağıdaki gibidir.

	<u>30 Eylül 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.	164.925	14,73	120.350	14,50
Dinarsu İmalat ve Ticaret T.A.Ş.	87.450	7,81	62.250	7,50
Diğer	164.222	14,66	126.128	15,20
<b>Ödenmiş Sermaye</b>	<b>1.120.000</b>	<b>100</b>	<b>830.000</b>	<b>100</b>
Sermaye düzeltme farkları (*)	13		13	
<b>Toplam Sermaye</b>	<b>1.120.013</b>		<b>830.013</b>	

(\*) 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 karşılanarak 290.000 TL tutarında arttırılmıştır.

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

### 30 EYLÜL 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 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla aşağıdaki gibidir:

	<b>30 Eylül 2021</b>	<b>31 Aralık 2020</b>
Ödenmiş Sermaye	1.120.000	830.000
Sermaye Düzeltme Farkları	13	13
Geri Alınan Paylar (*)	(13.701)	(5.707)
Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler	213.747	191.559
Geçmiş Yıl Karları	800.314	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	1.406.943	312.188
<b>Özkaynaklar toplamı</b>	<b>4.035.799</b>	<b>2.886.350</b>

(\*) Grup şirketlerinden Sasa Polyester Sanayi A.Ş.'nin 21 Kasım 2017 tarihinde yapmış olduğu Yönetim Kurulu toplantısında Sasa Polyester Sanayi A.Ş. olarak azami 50.000.000 TL'ye kadar Sasa hissesi geri alımı yapılması kararlaştırılmış; 2017 yılı içerisinde 1.593.884 lot ve işlem tutarı 10.532.055 TL, 2019 yılı içerisinde 1.000.000 lot ve işlem tutarı 5.155.926 TL ve 2020 yılında 1.500.000 lot ve işlem tutarı 10.341.940 TL olan hisse senetleri geri alınmıştır. 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 sahip olunan hisse 7.701.130 lota ulaşmıştır. Şirketin 4 Aralık 2020 tarihinde yapmış olduğu Yönetim Kurulu toplantısında; Sasa Polyester Sanayi A.Ş. olarak azami 200.000.000 TL'ye kadar Sasa hissesi geri alımı yapılmasına ilişkin karar alınmış olup, bu karar kapsamında rapor tarihi itibarıyla işlem tutarı 200.000.000 TL olan toplam 7.292.172 lot hisse geri alımı yapılmıştır. Böylece rapor tarihi itibarıyla şirketin sahip olduğu Sasa payları 14.993.302 lota ulaşmıştır. (Şirket sermayesine oranı % 1,3387).

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 kullanılabilirdi.

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

### 30 EYLÜL 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 1.045.960 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 EYLÜL 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**

	<b>1 Ocak- 30</b>	<b>1 Temmuz- 30</b>	<b>1 Ocak- 30</b>	<b>1 Temmuz- 30</b>
	<b>Eylül 2021</b>	<b>Eylül 2021</b>	<b>Eylül 2020</b>	<b>Eylül 2020</b>
Polyester Cips	3.285.782	1.458.987	886.569	316.053
Yurt içi	2.013.086	837.302	493.867	191.536
Yurt dışı	1.272.696	621.685	392.702	124.517
Polyester Elyaf	2.965.993	1.125.037	1.568.703	579.570
Yurt içi	2.039.770	704.298	1.220.916	434.549
Yurt dışı	926.223	420.739	347.787	145.021
Polyester İplik	1.314.466	531.280	432.571	213.334
Yurt içi	1.314.466	531.280	432.571	213.334
Poy	1.247.647	503.122	143.913	110.285
Yurt içi	1.247.647	503.122	143.913	110.285
Ticari Emtia	-	-	42.694	1.169
Yurt içi	-	-	42.694	1.169
Diğer	93.403	30.765	13.961	4.814
Yurt içi	9.758	93	13.961	4.814
Yurt dışı	83.645	30.672	-	-
<b>Hasılat</b>	<b>8.907.291</b>	<b>3.649.191</b>	<b>3.088.411</b>	<b>1.225.225</b>

**Satılan Malın Maliyeti**

	<b>1 Ocak- 30</b>	<b>1 Temmuz- 30</b>	<b>1 Ocak- 30</b>	<b>1 Temmuz- 30</b>
	<b>Eylül 2021</b>	<b>Eylül 2021</b>	<b>Eylül 2020</b>	<b>Eylül 2020</b>
Direkt ilk madde ve malzeme gideri	6.293.784	2.821.597	2.106.804	859.005
Enerji giderleri	389.662	161.319	198.805	90.372
İşçilik giderleri	288.826	102.823	127.068	68.203
Amortisman gideri ve itfa payları (Not 11)	154.357	51.090	77.525	42.960
Yedek parça ve bakım gideri	66.097	23.258	28.944	13.134
Sigorta giderleri	14.501	5.458	7.363	3.106
Yarımamül kullanımı	(21.962)	(15.758)	(12.169)	(11.690)
Diğer giderler	112.638	52.613	34.199	10.808
<b>Dönem Üretim Gideri</b>	<b>7.297.903</b>	<b>3.202.400</b>	<b>2.568.539</b>	<b>1.075.898</b>
Dönem içi mamül ve aramamül kullanımı	(300.023)	(196.427)	(155.193)	(143.996)
Satılan ticari mal maliyeti	-	-	40.384	1.825
Satılan telef maliyeti	32.177	13.377	15.108	6.966
Diğer atıl dönem gideri	14.818	6.080	12.406	5.621
Atıl dönem amortismanı ve itfa payı (Not 11)	5.186	2.237	6.930	3.302
<b>Dönem İçi Satılan Malın Maliyeti</b>	<b>7.050.061</b>	<b>3.027.667</b>	<b>2.488.174</b>	<b>949.616</b>

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

	<b>1 Ocak- 30 Eylül 2021</b>	<b>1 Temmuz- 30 Eylül 2021</b>	<b>1 Ocak- 30 Eylül 2020</b>	<b>1 Temmuz- 30 Eylül 2020</b>
Personel giderleri	33.281	11.762	14.872	5.696
Danışmanlık giderleri	15.842	8.486	4.464	2.121
Kıdem ve ihbar tazminatı	5.477	2.580	754	170
Sigorta giderleri	4.546	1.638	2.954	1.099
Malzeme ve bakım onarım gideri	4.431	1.159	1.127	714
Amortisman gideri ve itfa payları (Not 11)	2.980	1.097	1.391	546
Yardımcı hizmet giderleri	2.060	402	981	602
Enerji giderleri	541	210	498	237
Yeniden yapılandırma gider karşılığı (Not 13)	357	9	15	15
Diğer giderler	2.936	484	4.424	2.457
	<b>72.451</b>	<b>27.827</b>	<b>31.480</b>	<b>13.657</b>

**Pazarlama Giderleri**

	<b>1 Ocak- 30 Eylül 2021</b>	<b>1 Temmuz- 30 Eylül 2021</b>	<b>1 Ocak- 30 Eylül 2020</b>	<b>1 Temmuz- 30 Eylül 2020</b>
İhracat ve navlun masrafları	261.832	109.409	69.567	23.642
Personel giderleri	23.647	8.521	10.117	4.605
Vergi resim harç giderleri	5.968	373	7.805	2.786
Sigorta giderleri	3.467	1.610	1.654	558
Amortisman gideri ve itfa payları (Not 11)	2.274	761	2.309	884
Kira giderleri	420	51	205	109
Enerji giderleri	305	54	6	1
Diğer giderler	5.383	1.534	4.116	1.920
	<b>303.296</b>	<b>122.313</b>	<b>95.779</b>	<b>34.505</b>

**Araştırma ve Geliştirme Giderleri**

	<b>1 Ocak- 30 Eylül 2021</b>	<b>1 Temmuz- 30 Eylül 2021</b>	<b>1 Ocak- 30 Eylül 2020</b>	<b>1 Temmuz- 30 Eylül 2020</b>
İşçilik ve personel gideri	1.639	230	186	31
Amortisman gideri ve itfa payları (Not 11)	287	104	351	114
Diğer giderler	242	165	276	92
	<b>2.168</b>	<b>499</b>	<b>813</b>	<b>237</b>

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

### 30 EYLÜL 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

	<b>1 Ocak- 30</b>	<b>1 Temmuz- 30</b>	<b>1 Ocak- 30</b>	<b>1 Temmuz- 30</b>
	<b>Eylül 2021</b>	<b>Eylül 2021</b>	<b>Eylül 2020</b>	<b>Eylül 2020</b>
Ticari alacak/borçlara ilişkin kur farkı gelirleri	620.632	144.899	313.681	118.259
Muhtelif satış gelirleri	20.747	5.558	24.109	9.522
Teşvik kapsamında faiz desteği	19.577	1.659	-	-
Hammadde satış geliri	9.402	2.737	1.050	598
Alacaklara ilişkin vade farkı gelirleri	-	-	1.961	787
Konusu kalmayan karşılık	100	100	-	-
Diğer gelirler	54.625	22.524	46.532	23.318
	<b>725.083</b>	<b>177.477</b>	<b>387.333</b>	<b>152.484</b>

##### Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler

	<b>1 Ocak- 30</b>	<b>1 Temmuz- 30</b>	<b>1 Ocak- 30</b>	<b>1 Temmuz- 30</b>
	<b>Eylül 2021</b>	<b>Eylül 2021</b>	<b>Eylül 2020</b>	<b>Eylül 2020</b>
Ticari alacak/borçlara ilişkin kur farkı giderleri	546.438	48.501	332.052	179.468
Vergi, harç ve cezalar	9.491	3.437	3.463	953
Muhtelif satışlar maliyeti	7.718	1.921	13.901	2.068
Hammadde satış maliyeti	7.606	1.455	998	617
Kullanılmayan izin karşılığı	3.423	394	2.072	1.691
Diğer giderler	11.770	7.008	12.234	3.132
	<b>586.446</b>	<b>62.716</b>	<b>364.720</b>	<b>187.929</b>



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

	<b>1 Ocak- 30 Eylül 2021</b>	<b>1 Ocak- 30 Eylül 2020</b>
Direkt ilk madde ve malzeme gideri	6.293.784	2.106.804
Enerji giderleri	390.508	199.309
İşçilik ve personel giderleri	347.393	152.243
İhracat ve navlun masrafları	261.832	69.567
Amortisman gideri ve itfa payları (Not 11)	165.084	88.506
Yedek parça ve bakım gideri	66.097	28.944
Satılan telef maliyeti	32.177	15.108
Sigorta giderleri	22.514	11.971
Danışmanlık giderleri	15.842	4.464
Diğer atıl dönem gideri	14.818	12.406
Vergi resim harç giderleri	5.968	7.805
Kıdem ihbar tazminatı	5.477	754
Malzeme ve bakım onarım gideri	4.431	1.127
Yardımcı hizmet giderleri	2.060	981
Kira giderleri	420	205
Yeniden yapılandırma gider karşılığı	357	15
Satılan ticari mal maliyeti	-	40.384
Yarımamül kullanımı	(21.962)	(12.169)
Dönem içi mamül ve aramamül kullanımı	(300.023)	(155.193)
Diğer giderler	121.199	43.015
	<b>7.427.976</b>	<b>2.616.246</b>

**NOT 22 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER / GİDERLER**

	<b>1 Ocak- 30 Eylül 2021</b>	<b>1 Temmuz- 30 Eylül 2021</b>	<b>1 Ocak- 30 Eylül 2020</b>	<b>1 Temmuz- 30 Eylül 2020</b>
Maddi duran varlık satış karları(*)	3.759	582	48.442	48.353
Maddi duran varlık satış zararları (*)	(1.061)	(678)	(1.025)	(854)
Kira gelirleri (Not 10)	258	86	225	75
	<b>2.956</b>	<b>(96)</b>	<b>47.642</b>	<b>47.574</b>

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

**NOT 23 - FİNANSAL GELİRLER**

	<b>1 Ocak- 30 Eylül 2021</b>	<b>1 Temmuz- 30 Eylül 2021</b>	<b>1 Ocak- 30 Eylül 2020</b>	<b>1 Temmuz- 30 Eylül 2020</b>
Kur farkı gelirleri	410.687	207.712	235.278	136.961
Faiz gelirleri	18.793	2.491	1.182	472
	<b>429.480</b>	<b>210.203</b>	<b>236.460</b>	<b>137.433</b>

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

### 30 EYLÜL 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

	<b>1 Ocak- 30 Eylül 2021</b>	<b>1 Temmuz- 30 Eylül 2021</b>	<b>1 Ocak- 30 Eylül 2020</b>	<b>1 Temmuz- 30 Eylül 2020</b>
Kur farkı giderleri	1.051.707	255.963	1.291.727	792.284
Faiz giderleri	276.851	107.821	141.866	80.691
Komisyon giderleri	129.700	96.933	29.115	10.904
	<b>1.458.258</b>	<b>460.717</b>	<b>1.462.708</b>	<b>883.879</b>

#### NOT 25 – DİĞER KAPSAMLI GELİR UNSURLARININ ANALİZİ

	<b>30 Eylül 2021</b>	<b>31 Aralık 2020</b>
Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme fonu	512.592	512.592
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları	(4.109)	(4.109)
	<b>508.483</b>	<b>508.483</b>

#### Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme fonu

	<b>1 Ocak- 30 Eylül 2021</b>	<b>1 Ocak- 30 Eylül 2020</b>
Dönem başındaki bakiye	512.592	512.592
<b>Dönem sonu bakiyesi</b>	<b>512.592</b>	<b>512.592</b>

#### Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları

	<b>1 Ocak- 30 Eylül 2021</b>	<b>1 Ocak- 30 Eylül 2020</b>
Dönem başındaki bakiye	(4.109)	(4.109)
<b>Dönem sonu bakiyesi</b>	<b>(4.109)</b>	<b>(4.109)</b>

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

	<u>Birikmiş geçici farklar</u>		<u>Ertelenen vergi varlığı/(yükümlülüğü)</u>	
	<u>30 Eylül 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>	<u>30 Eylül 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Maddi ve maddi olmayan varlıkların kayıtlı değerleri ile vergi değerleri arasındaki net fark	1.205.721	667.028	241.144	133.406
Verilen yatırım avansı kur farkı düzeltmesi	32.441	11.863	6.488	2.373
Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme farkı	(569.546)	(569.546)	(56.955)	(56.955)
Yararlanılacak yatırım indirimi (*)	2.543.381	1.820.014	2.543.381	1.820.014
Kıdem tazminatı karşılığı	60.011	50.418	12.002	10.084
Stokların değerlendirme farkı	57.128	(892)	14.282	(178)
Realize olmamış satışların düzeltmesi	5.722	12.459	1.431	2.492
Birikmiş izin karşılığı	9.543	6.276	2.386	1.255
Dava karşılıkları	935	588	234	118
İhracat gider karşılığı	9.823	6.350	2.456	1.270
Tahakkuk etmemiş finansman geliri düzeltmesi	(17.123)	(8.782)	(4.281)	(1.756)
Tahakkuk etmemiş finansman gideri düzeltmesi	7.566	8.225	1.892	1.645
Kur farkı düzeltmesi	7.973	65.268	1.993	13.054
Hammadde maliyeti düzeltmesi	-	49.704	-	9.941
Ertelenen vergi varlıkları			2.827.689	1.995.652
Ertelenen vergi yükümlülükleri			(61.236)	(58.889)
<b>Ertelenmiş vergi varlığı</b>			<b>2.766.453</b>	<b>1.936.763</b>

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

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

### 30 EYLÜL 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)

##### Ertilenmiş Vergiler (devamı)

##### Ertilenmiş vergi hareket tablosu

	30 Eylül 2021	30 Eylül 2020
Sasa Polyester San. A.Ş.	2.762.566	1.976.708
Sasa Dış Ticaret A.Ş.	3.887	2.270
	<b>2.766.453</b>	<b>1.978.978</b>

##### Ertilenmiş vergi hareket tablosu aşağıda belirtilmiştir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020
<b>1 Ocak bakiyesi</b>	<b>1.936.763</b>	<b>1.349.555</b>
Teşvik belgesi dahilinde ertelenmiş vergi geliri	984.544	509.722
Dönemin ertelenmiş vergi geliri	106.323	119.701
Teşvik belgesi dahilinde faydalanılan ertelenmiş vergi varlığı	(261.177)	-
<b>30 Eylül bakiyesi</b>	<b>2.766.453</b>	<b>1.978.978</b>

##### Vergi karşılığının mutabakatı

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020
Faaliyetlerden elde edilen vergi öncesi kar / (zarar)	592.130	(683.828)
Gelir vergisi oranı: 25% (2020 Yılı : %22)	(148.033)	150.442
Vergi etkileri:		
-Kanunen kabul edilmeyen giderler	(14.971)	(310)
-İndirimli kurumlar vergisi uygulamasının etkileri	723.367	509.722
-Teşvik belgesi kapsamında kullanılan indirim	261.177	-
-Vergi oranının %22'den %25'e değişimi etkisi	(2.579)	-
-Diğer düzeltmeler	(4.148)	(30.431)
<b>Gelir tablosundaki vergi karşılık geliri</b>	<b>814.813</b>	<b>629.423</b>

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

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

	<b>1 Ocak- 30 Eylül 2021</b>	<b>1 Ocak- 30 Eylül 2020</b>
Cari dönem vergi gideri	(14.877)	-
Ertelenen vergi geliri	829.690	629.423
<b>Toplam vergi geliri</b>	<b>814.813</b>	<b>629.423</b>

  

	<b>30 Eylül 2021</b>	<b>30 Eylül 2020</b>
Ödenecek kurumlar vergisi	14.877	-
<b>Dönem vergisi karşılığı</b>	<b>14.877</b>	<b>-</b>

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 Çips 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 kullanılabilir 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 EYLÜL 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 Çips 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 Eylül 2021 tarihi itibarıyla 2.543.381 TL vergi indirim hakkı kalmıştır (2020: 1.820.014 -TL).

#### NOT 27 - PAY BAŞINA KAZANÇ

	<b>1 Ocak- 30 30 Eylül 2021</b>	<b>1 Temmuz- 30 30 Eylül 2021</b>	<b>1 Ocak- 30 30 Eylül 2020</b>	<b>1 Temmuz- 30 30 Eylül 2020</b>
Net kar	1.406.943	765.167	(54.405)	(253.389)
<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)	1,2562	0,6832	(0,0486)	(0,2262)

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

### 30 EYLÜL 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:

	<b>30 Eylül 2021</b>	<b>31 Aralık 2020</b>
Merinos Halı San. Tic. A.Ş.	66.593	37.163
Zeki Mensucat Sanayi ve Tic. A.Ş.	22.380	-
Özerdem Mensucat San. Tic. A.Ş.	2.600	-
Dinarsu İmalat ve Ticaret T.A.Ş.	2.029	25
	<b>93.603</b>	<b>37.188</b>

##### b) İlişkili taraflara yapılan satışlar:

	<b>1 Ocak - 1 Temmuz - 30</b>		<b>1 Ocak - 1 Temmuz - 30</b>	
	<b>30 Eylül 2021</b>	<b>Eylül 2021</b>	<b>30 Eylül 2020</b>	<b>Eylül 2020</b>
	<b>Mal</b>	<b>Mal</b>	<b>Mal</b>	<b>Mal</b>
Özerdem Mensucat San. Tic. A.Ş.	240.309	107.033	100.385	30.282
Merinos Halı San. Tic. A.Ş.	232.330	87.640	74.513	31.154
Zeki Mensucat Sanayi ve Tic. A.Ş.	150.048	63.093	52.936	23.102
Dinarsu İmalat ve Ticaret T.A.Ş.	4.143	920	18	18
	<b>626.830</b>	<b>258.686</b>	<b>227.852</b>	<b>84.556</b>

##### c) İlişkili taraflardan yapılan alışlar:

	<b>1 Ocak - 1 Temmuz - 30</b>		<b>1 Ocak - 1 Temmuz - 30</b>	
	<b>30 Eylül 2021</b>	<b>Eylül 2021</b>	<b>30 Eylül 2020</b>	<b>Eylül 2020</b>
	<b>Mal</b>	<b>Mal</b>	<b>Mal</b>	<b>Mal</b>
Erdemoğlu Holding A.Ş.(*)	1.464	551	-	-
Merinos Halı San. Tic. A.Ş.	780	128	263	231
Özerdem Mensucat San. Tic. A.Ş.	-	-	1.876	801
Zeki Mensucat Sanayi ve Tic. A.Ş.	-	-	32	32
	<b>2.244</b>	<b>679</b>	<b>2.171</b>	<b>1.064</b>

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



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

### 30 EYLÜL 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 - 1 Temmuz - 30		1 Ocak - 1 Temmuz - 30	
	30 Eylül 2021	Eylül 2021	30 Eylül 2020	Eylül 2020
Merinos Halı San. Tic. A.Ş.	3.225	400	664	236
Dinarsu İmalat ve Ticaret T.A.Ş.	618	-	280	232
	<b>3.843</b>	<b>400</b>	<b>944</b>	<b>468</b>

##### e) İlişkili taraflardan kur farkı gelirleri:

	1 Ocak - 1 Temmuz - 30		1 Ocak - 1 Temmuz - 30	
	30 Eylül 2021	Eylül 2021	30 Eylül 2020	Eylül 2020
Merinos Halı San. Tic. A.Ş.	14.167	8.508	10.438	5.250
Zeki Mensucat San. Tic. A.Ş.	1.571	998	572	273
Özerdem Mensucat San. Tic. A.Ş.	653	308	5.841	2.881
Dinarsu İmalat ve Ticaret T.A.Ş.	184	-	-	-
	<b>16.575</b>	<b>9.814</b>	<b>16.851</b>	<b>8.404</b>

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

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

	1 Ocak - 1 Temmuz - 30		1 Ocak - 1 Temmuz - 30	
	30 Eylül 2021	Eylül 2021	30 Eylül 2020	Eylül 2020
Üst yönetime sağlanan kısa vadeli faydalar	4.914	1.690	2.848	1.132
	<b>4.914</b>	<b>1.690</b>	<b>2.848</b>	<b>1.132</b>

#### 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 EYLÜL 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 değişiklerinden doğan döviz kuru riskine maruz kalmaktadır. Söz konusu döviz kuru riski, döviz pozisyonunun analiz edilmesi ile takip edilmekte ve sınırlandırılmaktadır.

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

	30 Eylül 2021		
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro
Ticari alacaklar	1.667.680	140.381	40.930
Parasal finansal varlıklar (Kasa, banka hesapları dahil)	495.957	24.615	26.950
Diğer	537.440	36.744	20.519
<b>Dönen varlıklar</b>	<b>2.701.077</b>	<b>201.740</b>	<b>88.400</b>
<b>Toplam varlıklar</b>	<b>2.701.077</b>	<b>201.740</b>	<b>88.400</b>
Ticari borçlar (Diğer borçlar dahil)	2.154.339	225.704	14.614
Finansal yükümlülükler	1.243.601	19.072	104.366
Diğer	1.003.436	107.383	4.861
<b>Kısa vadeli yükümlülükler</b>	<b>4.401.376</b>	<b>352.159</b>	<b>123.841</b>
Finansal yükümlülükler	5.836.052	1.144	565.989
<b>Uzun vadeli yükümlülükler</b>	<b>5.836.052</b>	<b>1.144</b>	<b>565.989</b>
<b>Toplam yükümlülükler</b>	<b>10.237.428</b>	<b>353.303</b>	<b>689.830</b>
<b>Net yabancı para pozisyonu</b>	<b>(7.536.351)</b>	<b>(151.563)</b>	<b>(601.430)</b>

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

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

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

	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
<b>Dönen varlıklar</b>	<b>880.927</b>	<b>71.454</b>	<b>38.478</b>
<b>Toplam varlıklar</b>	<b>880.927</b>	<b>71.454</b>	<b>38.478</b>
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
<b>Kısa vadeli yükümlülükler</b>	<b>2.868.614</b>	<b>182.402</b>	<b>166.217</b>
Finansal yükümlülükler	2.929.452	1.511	320.109
<b>Uzun vadeli yükümlülükler</b>	<b>2.929.452</b>	<b>1.511</b>	<b>320.109</b>
<b>Toplam yükümlülükler</b>	<b>5.798.066</b>	<b>183.913</b>	<b>486.326</b>
<b>Net yabancı para pozisyonu</b>	<b>(4.917.139)</b>	<b>(112.459)</b>	<b>(447.848)</b>

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

### 30 EYLÜL 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>
<b>30 Eylül 2021 itibarıyla;</b>		
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişmesi halinde:		
ABD Doları net varlığı	(134.565)	134.565
ABD Doları riskinden korunan kısım	-	-
<b>ABD Doları Net Etki</b>	<b>(134.565)</b>	<b>134.565</b>
Avro'nun TL karşısında %10 değişmesi halinde:		
Avro net varlığı	(619.070)	619.070
Avro riskinden korunan kısım	-	-
<b>Avro Net Etki</b>	<b>(619.070)</b>	<b>619.070</b>
<b>Toplam</b>	<b>(753.635)</b>	<b>753.635</b>

	<u>Kar / (Zarar)</u>	
	<u>Yabancı paranın değer kazanması</u>	<u>Yabancı paranın değer kaybetmesi</u>
<b>31 Aralık 2020 itibarıyla;</b>		
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişmesi halinde:		
ABD Doları net varlığı	(83.438)	83.438
ABD Doları riskinden korunan kısım	-	-
<b>ABD Doları Net Etki</b>	<b>(83.438)</b>	<b>83.438</b>
Avro'nun TL karşısında %10 değişmesi halinde:		
Avro net varlığı	(408.276)	408.276
Avro riskinden korunan kısım	-	-
<b>Avro Net Etki</b>	<b>(408.276)</b>	<b>408.276</b>
<b>Toplam</b>	<b>(491.714)</b>	<b>491.714</b>

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

### **30 EYLÜL 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**

Grup şirketlerinden Sasa Polyester Sanayi A.Ş. tarafından 20 Ekim 2021 tarihinde 26,76 TL - 27,32 TL fiyat aralığından (ortalama 27,03 TL) 792.172 lot pay geri alınmış ve Şirketin sahip olduğu Sasa payları 14.993.302 lota ulaşmıştır. (Şirket sermayesine oranı %1,3387)

Şirketin 21 Ekim 2021 tarihinde yapmış olduğu Yönetim Kurulu toplantısında; Sasa Polyester Sanayi A.Ş. olarak azami 500.000.000 TL'ye kadar Sasa hissesi geri alımı yapılması kararlaştırılmıştır.