

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide

2020 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama
Finansal Rapor

Bağımsız Denetçi Görüşü

Bağımsız Denetim Kuruluşu	DRT BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN

SINIRLI DENETİM RAPORU

SASA Polyester Sanayi A.Ş. Genel Kurulu'na

Giriş

SASA Polyester Sanayi A.Ş.'nin ("Şirket") ve bağlı ortaklığının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2020 tarihli ilişikteki özet konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özet konsolide özkaynaklar değişim tablosunun ve özet konsolide nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özetinin ve diğer açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı (SBDS) 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem konsolide finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartları'na uygun olarak yapılan ve amacı konsolide finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vakıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle TMS 34'e uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

DRT BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.

Member of DELOITTE TOUCHE TOHMATSU LIMITED

Osman Arslan, SMMM

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 30 Temmuz 2020

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2020	Önceki Dönem 31.12.2019
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	137.411	101.348
Finansal Yatırımlar	4	27.054	27.848
Ticari Alacaklar		583.608	497.020
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	26	44.503	99.456
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	539.105	397.564
Diğer Alacaklar	7	5.239	4.945
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	5.239	4.945
Türev Araçlar	27	0	1.042
Stoklar	8	868.897	751.535
Peşin Ödenmiş Giderler	9	4.944	12.137
Diğer Dönen Varlıklar	16	171.721	215.906
ARA TOPLAM		1.798.874	1.611.781
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		1.798.874	1.611.781
DURAN VARLIKLAR			
Diğer Alacaklar	7	114	114
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	10	2.995	3.047
Maddi Duran Varlıklar	11	5.409.218	4.629.676
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	12	1.383	1.370
Peşin Ödenmiş Giderler	9	247.415	158.638
Ertelenmiş Vergi Varlığı	24	1.725.260	1.349.555
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		7.386.385	6.142.400
TOPLAM VARLIKLAR		9.185.259	7.754.181
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	4	1.077.634	2.198.740
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		1.077.634	2.198.740
Banka Kredileri	4	1.071.791	2.195.508
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	4	5.843	3.232
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	4	721.223	391.108
Ticari Borçlar	5	912.813	677.847
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	912.813	677.847
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	6	13.902	10.189
Diğer Borçlar	7	3.625	12.216
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	7	3.625	12.216
Türev Araçlar	27	2.586	0
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	7	308.659	89.423
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	24	0	685
Kısa Vadeli Karşılıklar		465	616
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	13	465	616
ARA TOPLAM		3.040.907	3.380.824
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		3.040.907	3.380.824
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		3.321.089	1.739.795
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		3.321.089	1.739.795
Banka Kredileri	4	3.284.882	1.724.287
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	4	36.207	15.508
Uzun Vadeli Karşılıklar	15	50.117	48.461
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	15	50.117	48.461
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		3.371.206	1.788.256
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		6.412.113	5.169.080
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		2.773.146	2.585.101
Ödenmiş Sermaye	17	830.000	830.000
Sermaye Düzeltme Farkları	17	13	13
Geri Alınmış Paylar (-)	17	-5.707	-2.594

Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		508.483	508.483
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		508.483	508.483
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)	17	512.592	512.592
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	17	-4.109	-4.109
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	17	191.559	191.559
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	17	1.049.814	-6.540
Net Dönem Karı veya Zararı	17	198.984	1.064.180
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		2.773.146	2.585.101
TOPLAM KAYNAKLAR		9.185.259	7.754.181

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2020 - 30.06.2020	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2019 - 30.06.2019
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	18	1.863.186	1.260.775	858.497	634.473
Satışların Maliyeti	18	-1.538.558	-1.089.630	-697.236	-514.453
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		324.628	171.145	161.261	120.020
BRÜT KAR (ZARAR)		324.628	171.145	161.261	120.020
Genel Yönetim Giderleri	19	-17.823	-15.583	-9.279	-7.007
Pazarlama Giderleri	19	-61.274	-43.959	-29.210	-21.731
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	19	-576	-346	-339	-203
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	20	234.849	114.789	137.626	51.804
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	20	-176.791	-85.640	-91.452	-62.712
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		303.013	140.406	168.607	80.171
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	21	239	2.061	112	1.709
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	21	-171	-1.117	-144	-733
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		303.081	141.350	168.575	81.147
Finansman Gelirleri	22	99.027	36.919	56.707	22.425
Finansman Giderleri	23	-578.829	-138.079	-269.773	-70.112
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-176.721	40.190	-44.491	33.460
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		375.705	458.457	173.393	248.854
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	24	0	0	84	0
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	24	375.705	458.457	173.309	248.854
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		198.984	498.647	128.902	282.314
DÖNEM KARI (ZARARI)		198.984	498.647	128.902	282.314
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		198.984	498.647	128.902	282.314
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Pay Başına Kazanç	25	0,23970000	0,60080000	0,15530000	0,34010000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		0	0	0	0
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		0	0	0	0
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		198.984	498.647	128.902	282.314
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		198.984	498.647	128.902	282.314

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		474.520	196.411
Dönem Karı (Zararı)		-176.721	40.190
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		-176.721	40.190
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		448.825	70.635
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	10,11,12	40.700	7.001
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		4.331	7.423
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	15	4.451	7.377
Muhtemel Riskler İçin Ayrılan Serbest Karşılıklar (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	13	-120	46
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		62.727	12.735
Faiz Gelirleri İle İlgili Düzeltmeler	22	-710	-16.130
Faiz Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	23	61.175	27.233
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri		2.262	1.632
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler	4	337.521	44.270
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		3.628	0
Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler	27	3.628	0
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler	21	-82	-794
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		-82	-794
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		205.896	91.088
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		-91.777	-13.540
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		54.953	-82.795
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-146.730	69.255
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		43.889	139.290
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		43.889	139.290
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		-117.360	-99.360
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		7.831	1.757
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		172.296	7.666
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		172.296	7.666
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		3.713	3.197
Faaliyetler İle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		-8.622	5.735
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-8.622	5.735
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)		195.926	46.343
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		478.000	201.913
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	15	-2.795	-2.275
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	24	-685	-3.227
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-504.946	-668.554
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		82	2.271
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	11,21	82	2.271
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-505.028	-670.825
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	11,12	-505.028	-670.825
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		66.489	494.141
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Almasıyla İlgili Nakit Çıkışları		-10.939	-5.156
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		1.219.006	1.726.749
Kredilerden Nakit Girişleri	4	1.219.006	1.726.749
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-1.032.211	-893.375

Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	4	-1.032.211	-893.375
İlişkili Taraflardan Alınan Diğer Borçlardaki Azalış	26	0	-94.983
Ödenen Temettüler	17	0	-209.153
Ödenen Faiz	4	-110.871	-54.130
Alınan Faiz	22	710	16.130
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)	4	794	8.059
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		36.063	21.998
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		36.063	21.998
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	101.348	28.272
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	137.411	50.270

Dipnot Referansı	Özkaynaklar										
	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar										Kontrol Gücü Olmayan Paylar
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Gerçek Alınmış Paylar	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birlikmiş Karlar		
				Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıplar		Risiken Korunma Kazanç / Kayıpları	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıplar		Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı Zararı	
				Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları						

Önceki Dönem
01.01.2019 - 30.06.2019

Carı Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantıları														
	Kar Payları														
	Kar Payı Harıç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler														
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)	17			-3.113						-7.826	-10.939	0	-10.939	
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)														
	Bağı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması														
	Bağı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış														
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler														
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları														
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)														
	Dönem Sonu Bakiyeler	17	830.000	13	-5.707	512.592	-4.109		191.559	1.049.814	198.984	2.773.146	0	2.773.146	