

**Kordsa Teknik Tekstil
Anonim Şirketi
ve Bağlı Ortaklıkları**

1 Ocak - 31 Mart 2020 Ara Hesap Dönemine
Ait Özet Konsolide Finansal Tablolar

İÇİNDEKİLER**SAYFA**

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU	3
ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	4
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	5
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	6
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR	7-38
DİPNOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU.....	7-8
DİPNOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	9-15
DİPNOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA.....	16-17
DİPNOT 4 KISA VE UZUN VADELİ FİNANSAL BORÇLANMALAR.....	18-19
DİPNOT 5 DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR	19-20
DİPNOT 6 STOKLAR	20
DİPNOT 7 MADDİ DURAN VARLIKLAR	21-23
DİPNOT 8 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI.....	23
DİPNOT 9 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	24
DİPNOT 10 TAAHHÜTLER, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	24-25
DİPNOT 11 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	26
DİPNOT 12 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER	26
DİPNOT 13 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER.....	27
DİPNOT 14 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER	27
DİPNOT 15 FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ	28
DİPNOT 16 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	28-29
DİPNOT 17 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	30-31
DİPNOT 18 DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR	32
DİPNOT 19 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ.....	33-37
DİPNOT 20 SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN VARLIKLAR ve DURDURULAN FAALİYETLER.....	38
DİPNOT 21 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	38

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2020 VE 31 ARALIK 2019 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2020	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2019
	Dipnotlar		
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar:			
Nakit ve Nakit Benzerleri		409.514.610	729.636.576
Finansal Yatırımlar		83	76
Ticari Alacaklar		1.004.141.064	969.210.914
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	17	85.162.663	77.461.866
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>		918.978.401	891.749.048
Diğer Alacaklar	5	41.413.136	25.785.710
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		41.413.136	25.785.710
Türev Araçlar		38.847.356	8.146.818
<i>Riskten Korunma Amaçlı Türev Araçlar</i>		38.847.356	8.146.818
Stoklar	6	1.336.982.830	1.231.050.823
Peşin Ödenmiş Giderler		65.033.066	41.551.462
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler</i>		65.033.066	41.551.462
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	16	-	4.312.390
Diğer Dönen Varlıklar		48.372.821	58.207.881
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar</i>		48.372.821	58.207.881
Ara Toplam		2.944.304.966	3.067.902.650
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar		8.557.740	7.347.731
Dönen Varlıklar		2.952.862.706	3.075.250.381
Duran Varlıklar:			
Finansal Yatırımlar		572.327	585.981
Diğer Alacaklar	5	36.901.867	41.441.509
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	9	151.564.507	138.171.192
Maddi Duran Varlıklar	7	2.258.040.223	2.174.297.121
Kullanım Hakkı Varlıkları	8	92.236.001	83.802.346
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		1.562.062.770	1.531.484.773
<i>Şerefiye</i>		815.780.897	798.034.611
<i>Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar</i>		746.281.873	733.450.162
Peşin Ödenmiş Giderler		16.409.809	9.051.777
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler</i>		16.409.809	9.051.777
Ertelenmiş Vergi Varlığı	16	63.074.175	44.284.637
Diğer Duran Varlıklar		76.765.817	72.254.616
Duran Varlıklar		4.257.627.496	4.095.373.952
Toplam Varlıklar		7.210.490.202	7.170.624.333

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2020 VE 31 ARALIK 2019 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnotlar	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2020	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2019
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	4	1.530.339.988	1.699.341.631
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	4	125.737.676	96.925.852
Finansal Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Kısa Vadeli Yükümlülükler		10.497.431	9.592.693
Ticari Borçlar		675.398.974	620.387.291
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	17	20.156.293	12.103.105
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>		655.242.681	608.284.186
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		6.521.905	10.539.421
Diğer Borçlar	5	31.961.167	42.283.219
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>		31.961.167	42.283.219
Ertelenmiş Gelirler		11.612.485	9.641.055
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler</i>		11.612.485	9.641.055
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	16	3.796.542	-
Kısa Vadeli Karşılıklar		50.573.208	48.940.287
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar</i>		50.573.208	48.940.287
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		78.126.893	53.708.642
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler</i>		78.126.893	53.708.642
Türev Araçlar		23.742.525	14.828.992
<i>Riskten Korunma Amaçlı Türev Araçlar</i>		23.742.525	14.828.992
Ara Toplam		2.548.308.794	2.606.189.083
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlık Gruplarına İlişkin Yükümlülükler		3.480.753	3.116.609
Kısa Vadeli Yükümlülükler		2.551.789.547	2.609.305.692
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	4	1.243.439.650	1.232.858.578
Finansal Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Uzun Vadeli Yükümlülükler	4	84.234.853	75.390.820
Diğer Borçlar	5	12.642.122	14.244.118
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>		12.642.122	14.244.118
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler		37.447.888	33.681.278
Uzun Vadeli Karşılıklar		93.173.391	92.604.113
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</i>		86.687.681	86.116.601
<i>Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar</i>		6.485.710	6.487.512
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	16	322.615.195	292.981.127
Uzun Vadeli Yükümlülükler		1.793.553.099	1.741.760.034
Toplam Yükümlülükler		4.345.342.646	4.351.065.726
Özkaynaklar:			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		2.247.280.651	2.246.916.091
Ödenmiş Sermaye		194.529.076	194.529.076
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		62.052.856	62.052.856
Kontrol Gücü Olmayan Paylara İlişkin Satış Opsiyon Değerleme Fonu		(28.085.915)	(25.260.958)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		36.119.595	36.119.595
<i>Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)</i>		(3.907.502)	(3.907.502)
<i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)</i>		(3.907.502)	(3.907.502)
<i>Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)</i>		40.027.097	40.027.097
<i>Diğer Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)</i>		40.027.097	40.027.097
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		734.878.011	742.017.606
<i>Yabancı Para Çevrim Farkları</i>		745.629.372	742.290.484
<i>Riskten Korunma Kazançları (Kayıpları)</i>		(10.481.210)	(2.727)
<i>Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)</i>		(10.481.210)	(2.727)
<i>Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)</i>		(270.151)	(270.151)
<i>Diğer Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)</i>		(270.151)	(270.151)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		171.866.385	122.445.409
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		1.016.959.262	775.257.436
Net Dönem Karı veya Zararı		58.961.381	339.755.071
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		617.866.905	572.642.516
Toplam Özkaynaklar		2.865.147.556	2.819.558.607
Toplam Kaynaklar		7.210.490.202	7.170.624.333

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 MART 2020 VE 2019 TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEMLERE AİT
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnotlar	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 31 Mart 2020	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 31 Mart 2019
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	11	1.198.970.140	1.265.140.511
Satışların Maliyeti	11	(983.726.458)	(1.008.255.280)
BRÜT KAR (ZARAR)		215.243.682	256.885.231
Genel Yönetim Giderleri	12	(69.734.142)	(50.891.717)
Pazarlama Giderleri	12	(52.755.574)	(50.156.854)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	12	(4.715.680)	(1.565.120)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	13	39.210.688	45.238.587
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	13	(11.516.563)	(18.610.422)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		115.732.411	180.899.705
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	14	1.109.970	1.265.594
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	14	(103.814)	(168.915)
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		116.738.567	181.996.384
Finansman Gelirleri	15	20.890.656	2.516.141
Finansman Giderleri (-)	15	(70.315.252)	(44.352.909)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		67.313.971	140.159.616
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/ (Gideri)		(5.495.015)	(29.383.662)
<i>Dönem Vergi (Gideri) Geliri</i>	16	(6.443.795)	(22.826.243)
<i>Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri</i>	16	948.780	(6.557.419)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		61.818.956	110.775.954
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		(22.827)	(21.736)
DÖNEM KARI		61.796.129	110.754.218
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		2.834.748	17.722.078
Ana Ortaklık Payları		58.961.381	93.032.140
Pay Başına Kazanç (Zarar)		3,03	4,78
<i>Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)</i>		3,03	4,78
<i>Durdurulan Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)</i>		-	-

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2020 VE 2019 TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEMLERE AİT
ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 31 Mart 2020	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 31 Mart 2019
	Dipnotlar		
DÖNEM KARI (ZARARI)		61.796.129	110.754.218
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-	2.372.643
<i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları),</i>			
<i>Vergi sonrası</i>		-	(542.883)
<i>Ertelenmiş vergi gideri</i>		-	119.434
<i>Diğer Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)</i>	16	-	2.796.092
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		35.250.046	126.614.711
<i>Yabancı Para Çevrim Farklarından Kazançlar (Kayıplar), Vergi</i>			
<i>Sonrası</i>		45.728.532	127.319.766
<i>Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)</i>		(10.591.314)	(881.319)
<i>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire</i>			
<i>İlişkin Vergiler</i>		112.828	176.264
<i>Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri</i>	16	112.828	176.264
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		35.250.046	128.987.354
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		97.046.175	239.741.572
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Ana Ortaklık Payları		51.821.786	183.006.228
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		45.224.389	56.735.344

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2020 VE 2019 TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEMLERE AİT
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

	Ödenmiş sermaye	Pay İhraç Primleri / İskontoları	Kontrol Gücü Olmayan Paylara İlişkin Satış Opsiyonu Değerleme Fonu	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			Birikmiş Karlar					
				Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları	Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç /Kayıpları	Yabancı Para Çevrim Farkları	Riskten Korunma Kazanç / Kayıpları	Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı Zararı	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar
				Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	Diğer Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç/Kayıpları		Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)	Diğer Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç/Kayıpları						
1 Ocak 2019 itibarıyla bakiyeler	194.529.076	62.052.856	-	(2.881.729)	40.027.097	576.104.345	(454.977)	(270.151)	69.754.663	603.575.651	292.457.708	1.834.894.539	504.019.429	2.338.913.968
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	51.336.299	241.121.409	(292.457.708)	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	(423.449)	2.796.092	88.306.500	(705.055)	-	-	-	93.032.140	183.006.228	56.735.344	239.741.572
Kar payları	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(68.085.177)	-	(68.085.177)	-	(68.085.177)
31 Mart 2019 itibarıyla bakiyeler	194.529.076	62.052.856	-	(3.305.178)	42.823.189	664.410.845	(1.160.032)	(270.151)	121.090.962	776.611.883	93.032.140	1.949.815.590	560.754.773	2.510.570.363
1 Ocak 2020 itibarıyla bakiyeler	194.529.076	62.052.856	(25.260.958)	(3.907.502)	40.027.097	742.290.484	(2.727)	(270.151)	122.445.409	775.257.436	339.755.071	2.246.916.091	572.642.516	2.819.558.607
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	49.420.976	290.334.095	(339.755.071)	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	3.338.888	(10.478.483)	-	-	-	58.961.381	51.821.786	45.224.389	97.046.175
Diğer değişiklikler nedeni ile artış / (azalış) (***)	-	-	(2.824.957)	-	-	-	-	-	-	-	-	(2.824.957)	-	(2.824.957)
Kar payları	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(48.632.269)	-	(48.632.269)	-	(48.632.269)
31 Mart 2020 itibarıyla bakiyeler	194.529.076	62.052.856	(28.085.915)	(3.907.502)	40.027.097	745.629.372	(10.481.210)	(270.151)	171.866.385	1.016.959.262	58.961.381	2.247.280.651	617.866.905	2.865.147.556

(*) 20 Mart 2019 tarihinde yapılan 2018 Yılı Olağan Genel Kurul Toplantısında, 2018 yılı için 194.529.076 TL sermayeyi temsil eden pay sahiplerine hukuki durumlarına bağlı olarak brüt %35, net %29,75 oranında toplam 68.085.176,60 TL (Pay başına brüt 0,35 TL/Krş., net 0,2975 TL/Krş.) Kâr Payı ödenmesine, Kâr Paylarının 25 Mart 2019 tarihinden itibaren nakden dağıtılmasına karar verildi.

(**) 25 Mart 2020 tarihinde yapılan 2019 Yılı Olağan Genel Kurul Toplantısında, 2019 yılı için 194.529.076 TL sermayeyi temsil eden pay sahiplerine hukuki durumlarına bağlı olarak brüt %25; net %21,25 oranında toplam 48.632.269,00 TL (Pay başına brüt 0,25 TL/Krş, net 0.2125 TL/Krş) Kar Payı ödenmesine, Kar Paylarının 26 Mart 2020 tarihinden itibaren nakden dağıtılmasına karar verildi

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 MART 2020 VE 2019 TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 31 Mart 2020	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 31 Mar 2019
	Dipnotlar		
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		104.442.682	224.618.940
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			
Dönem Karı (Zararı)		61.796.129	110.754.218
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		61.818.956	110.775.954
Durdurulan Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		(22.827)	(21.736)
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		157.385.486	160.762.336
Amortisman ve İtfâ Gideri İle İlgili Düzeltmeler	12	65.095.322	43.362.371
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		178.916	561.636
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		930.391	-
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	6	(751.475)	561.636
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		2.998.608	(607.076)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		2.998.608	(607.076)
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		29.417.022	13.579.631
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	14	(926.740)	(1.159.974)
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	15	36.564.267	21.779.615
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri		4.450.910	1.477.765
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri		(10.671.415)	(8.517.775)
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		49.168.244	71.021.364
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		5.111.775	3.411.425
Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		5.111.775	3.411.425
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		5.495.015	29.383.662
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		(79.416)	49.323
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		(79.416)	49.323
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(114.738.933)	(46.897.614)
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(25.367.509)	(169.486.760)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(6.155.922)	(10.538.049)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		(105.630.529)	(42.614.069)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		(31.234.818)	(14.276.426)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		50.612.452	134.935.570
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		(4.039.737)	(1.449.821)
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(11.171.139)	31.431.189
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)		1.971.431	(5.089.310)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		21.426.198	32.077.533
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		5.337.511	23.195.392
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		16.088.687	8.882.141
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(794.607)	-
Vergi ladeleleri (Ödemeleri)		(3.508.888)	(10.323.895)
Durdurulan Faaliyetlere İlişkin Net Nakit Akışları		(845.865)	8.436.424
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(30.289.376)	(54.247.179)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		8.903	72.896
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(31.225.019)	(54.320.075)
Alınan Faiz		926.740	-
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(408.228.303)	49.655.722
Kredilerden Elde Edilen Nakit		602.620.310	321.046.264
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(909.166.078)	(124.906.305)
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(3.710.027)	(3.027.945)
Ödenen Temettüller		(48.632.269)	(68.085.177)
Ödenen Faiz		(49.340.239)	(75.371.115)
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/ AZALIŞ (A+B+C)		(334.074.997)	220.027.483
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ		13.953.031	(746.579)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/ AZALIŞ (A+B+C+D)		(320.121.966)	219.280.904
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		729.636.576	130.801.662
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)		409.514.610	350.082.566

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 1 – GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

1973 yılında Kocaeli’nin İzmit ilçesinde kurulmuş olan Kordsa Teknik Tekstil Anonim Şirketi (“Kordsa” ya da “Grup”), bir Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş. (“Sabancı Holding”) iştiraki olarak Türkiye’de kayıtlıdır ve Türk Ticaret Kanunu altında faaliyet göstermektedir.

Grup’un ana faaliyet konusu araç lastiklerinin yapısında bulunan ve ana iskeleti oluşturan bezler ile sinai tür bezlerin imalatı; transmisyon kayışları, V kayışları, lastik hortumlar gibi kauçuk ve plastik malzemenin yapısında bulunan sinai bezler ile sinai tek kordun imalatı; ağır denyeli elyafın ve bağlantı bezlerinin imalatı; her türlü ipliğin lastik kord bezine, mekanik kauçuk mallarda kullanılan bezlere, kılavuz bezlere ve diğer kauçuk takviye malzemesine dönüştürülmesi ve bunların pazarlanması; araba lastiklerinde ve mekanik kauçuk ürünlerinde kullanılmak üzere Naylon 6, Naylon 6.6 ve PET (Polyethylene-terephthalate) HMLS (High Modulus Low Shrinkage) polyester ve rayon ağır desiteks iplik imalatı ve tüm pazarlama, satış, ithalat ve ihracatı ile ticari, sinai, alt yapı hizmetleri, ulaştırma hizmetleri, madencilik, turistik, inşaat konuları başta olmak üzere her türlü işletme konusunda çalışmak amacı ile kurulmuş ve/veya kurulacak yerli veya yabancı şirketlerin sermayelerine ve yönetimlerine katılmak; sermayesine ve yönetimine katıldığı şirketlerin, aynı yönetim ve davranış ilkelerine bağlı olarak daha verimli, rasyonel ve karlı, günün şartlarına uygun ve ihtiyaçlarına cevap verecek şekilde ve lehte rekabet şartları yaratarak yönetilmelerini temin etmektir.

Kordsa, Sermaye Piyasası Kurulu’na (“SPK”) kayıtlıdır ve hisseleri 1986 yılından beri Borsa İstanbul’da işlem görmektedir. 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla, Grup’un Borsa İstanbul’da kayıtlı %28,89 oranında hissesi mevcuttur. Aynı tarih itibarıyla Grup’un hisselerini elinde bulunduran hissedarlar ve hisse oranları aşağıdaki gibidir:

Ortaklık Yapısı	Ortaklık Payı (%)	
	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.	71,11	71,11
Diğer	28,89	28,89
	100,00	100,00

Grup’un ana ortaklığı ile esas kontrolü elinde tutan taraf Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.’dir.

Grup’un bünyesinde istihdam edilen ortalama personel sayısı 4.479’dür (31 Aralık 2019: 4.410).

Kordsa’nın kayıtlı olduğu adresi aşağıda yer almaktadır:

Kordsa Teknik Tekstil A.Ş.
Alikahya Fatih Mah.
Sanayici Cad. No:90
41310 4 İzmit
Kocaeli

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 1 – GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (devamı)

Bağlı Ortaklıklar

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla hazırlanan konsolide finansal tablolarda konsolide edilen bağlı ortaklıkların faaliyette bulunduğu ülke ve bölümlere göre raporlama amacı doğrultusunda bağlı ortaklıkların faaliyette bulunduğu coğrafi bölümler aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2020

Bağlı Ortaklıklar	Ülke	Coğrafi bölüm	Faaliyet konusu
Nile Kordsa Company SAE (**)	Mısır	Avrupa, Ortadoğu ve Afrika	Kord bezi üretimi ve ticareti
Kordsa Inc.	Amerika Birleşik Devletleri	Kuzey Amerika	Endüstriyel iplik ve kord bezi üretimi ve ticareti
Fabric Development Inc.	Amerika Birleşik Devletleri	Kuzey Amerika	Sivil havacılık sektörüne ileri kompozit malzemeleri üretimi
Textile Products. Inc.	Amerika Birleşik Devletleri	Kuzey Amerika	Sivil havacılık sektörüne ileri kompozit malzemeleri üretimi
Advanced Honeycomb Technologies Corporation	Amerika Birleşik Devletleri	Kuzey Amerika	Sivil havacılık sektörüne ileri kompozit malzemeleri üretimi
Axiom Materials Acquisition LLC (***)	Amerika Birleşik Devletleri	Kuzey Amerika	Sivil havacılık sektörüne ileri kompozit malzemeleri üretimi
Kordsa Brezilya S.A.	Brezilya	Güney Amerika	Endüstriyel iplik ve kord bezi üretimi ve ticareti
PT Indo Kordsa Tbk (*)	Endonezya	Asya	Endüstriyel iplik ve kord bezi üretimi ve ticareti
PT Indo Kordsa Polyester (*)	Endonezya	Asya	Endüstriyel iplik üretimi ve ticareti
Thai Indo Kordsa Co., Ltd.	Tayland	Asya	Kord bezi üretimi ve ticareti

31 Aralık 2019

Bağlı Ortaklıklar	Ülke	Coğrafi bölüm	Faaliyet konusu
Nile Kordsa Company SAE (**)	Mısır	Avrupa, Ortadoğu ve Afrika	Kord bezi üretimi ve ticareti
Kordsa Inc.	Amerika Birleşik Devletleri	Kuzey Amerika	Endüstriyel iplik ve kord bezi üretimi ve ticareti
Fabric Development Inc.	Amerika Birleşik Devletleri	Kuzey Amerika	Sivil havacılık sektörüne ileri kompozit malzemeleri üretimi
Textile Products. Inc.	Amerika Birleşik Devletleri	Kuzey Amerika	Sivil havacılık sektörüne ileri kompozit malzemeleri üretimi
Advanced Honeycomb Technologies Corporation	Amerika Birleşik Devletleri	Kuzey Amerika	Sivil havacılık sektörüne ileri kompozit malzemeleri üretimi
Axiom Materials Acquisition LLC (***)	Amerika Birleşik Devletleri	Kuzey Amerika	Sivil havacılık sektörüne ileri kompozit malzemeleri üretimi
Kordsa Brezilya S.A.	Brezilya	Güney Amerika	Endüstriyel iplik ve kord bezi üretimi ve ticareti
PT Indo Kordsa Tbk (*)	Endonezya	Asya	Endüstriyel iplik ve kord bezi üretimi ve ticareti
PT Indo Kordsa Polyester (*)	Endonezya	Asya	Endüstriyel iplik üretimi ve ticareti
Thai Indo Kordsa Co., Ltd.	Tayland	Asya	Kord bezi üretimi ve ticareti

(*) Şirket, Endonezya Borsası'nda (Indonesia Stock Exchange "IDX") işlem görmektedir.

(**) 31 Aralık 2015 tarihli 2015/29 sayılı Grup Yönetim Kurulu Kararı'na göre, Şirket, 31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla sırasıyla %51 oranında ortağı olduğu Nile Kordsa Company for Industrial Fabrics S.A.E. 'ın finansal tablolarının bilançoda "Satış Amaçlı Elde Tutulan Varlık" olarak sınıflandırılmasına karar verilmiştir.

(***) Grup'un %100 bağlı ortaklığı konumunda olan ve Amerika'da mukim Kordsa Inc., tamamı Axiom Materials Holdings LLC şirketine ait olan uzay ve havacılık endüstrisinin yanı sıra gelecek nesil ulaşım araçlarına da ileri kompozit materyaller sağlayan Axiom Materials Acquisition LLC şirketinin %95,86'sını toplam 3.493.365 ABD Doları nakit ve işletme sermayesi düzeltmeleri de dahil olmak üzere 178.323.365 ABD Doları karşılığında satınalma işlemini tamamlamıştır.

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

TMS’ye Uygunluk Beyanı

Grup, 31 Mart 2020 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ilişkin özet konsolide finansal tablolarını Türkiye Muhasebe Standardı No:34 “Ara Dönem Finansal Raporlama”ya uygun olarak hazırlamıştır.

İlişikteki konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan II -14.1 No’lu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) hükümleri uyarınca Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına (“TFRS”ler) uygun olarak hazırlanmıştır. TFRS’ler; KGK tarafından Türkiye Muhasebe Standartları (“TMS”), Türkiye Finansal Raporlama Standartları, TMS Yorumları ve TFRS Yorumları adlarıyla yayımlanan Standart ve Yorumları içermektedir.

Bu Tebliğ’e istinaden TMS/TFRS’ye uygun olarak hazırlanan yıllık finansal tabloların içermesi gerekli açıklama ve dipnotlar TMS 34 uyarınca özetlenmiş veya yer verilmemiştir. Ara dönem finansal sonuçları tek başına yıl sonu sonuçlarının bir göstergesi olmazlar. Ekteki özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2019 tarihli bağımsız denetimden geçmiş konsolide finansal tablolar ve ekli dipnotları ile birlikte değerlendirilmelidir.

Konsolide finansal tablolar, SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi’nde belirlenmiş olan formatlar ile KGK tarafından yayımlanan TMS Taksonomisi’ne uygun olarak sunulmuştur.

Finansal Tabloların Onaylanması

Bu konsolide finansal tablolar yayımlanmak üzere Yönetim Kurulu’nun 4 Mayıs 2020 tarihli toplantısında onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Finans Genel Müdür Yardımcısı Volkan Özkan ve Global Finans Müdürü Olcay Demirkese tarafından imzalanmıştır.

Geçerli Para Birimi ve Finansal Tablo Sunum Para Birimi

Grup’un her işletmesinin kendi finansal tabloları faaliyette bulundukları temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi ile sunulmuştur. Her işletmenin finansal durumu ve faaliyet sonuçları, Grup’un geçerli para birimi olan ve konsolide finansal tablolar için sunum para birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

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

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

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

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi (devamı)

Grup’un 1 Ocak – 31 Mart 2019 döneminde Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler’de gösterilen 137.006.433 TL tutarındaki Ticari Borçlar Kur Farkı Giderleri, Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler’de Ticari Alacaklar/Borçlar Kur Farkı Gelir/Giderleri altına sınıflanmıştır (Dipnot 13).

31 Mart 2020 tarihli ara dönem özet konsolide finansal tablolardaki önemli muhasebe tahmin ve varsayımları 31 Aralık 2019 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolardaki önemli muhasebe tahmin ve varsayımları ile tutarlıdır.

Konsolidasyona İlişkin Esaslar

Aşağıdaki tabloda 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla Bağlı Ortaklıklar ve ortaklık oranları gösterilmiştir:

Bağlı Ortaklıklar	Grup ve Bağlı Ortaklıkları tarafından sahip olunan doğrudan ve dolaylı pay (%)	Etkin Ortaklık Payı
Nile Kordsa Company SAE	51,00	51,00
Kordsa Inc.	100,00	100,00
Fabric Development Inc.	100,00	100,00
Textile Products. Inc.	100,00	100,00
Advanced Honeycomb Technologies Corporation	100,00	100,00
Axiom Materials Acquisition LLC(*)	95,86	95,86
Kordsa Brasil S.A.	97,31	97,31
PT Indo Kordsa Tbk	61,58	61,58
PT Indo Kordsa Polyester	99,97	61,56
Thai Indo Kordsa Co., Ltd.	64,19	39,53

(*) 23 Temmuz 2019 tarihinde yapılan satın alma neticesinde Axiom Materials Acquisition LLC şirketinin hisseleri Kordsa Inc. tarafından satın alınmıştır.

Aşağıdaki tabloda 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla Bağlı Ortaklıklar ve ortaklık oranları gösterilmiştir:

Bağlı Ortaklıklar	Grup ve Bağlı Ortaklıkları tarafından sahip olunan doğrudan ve dolaylı pay (%)	Etkin Ortaklık Payı
Nile Kordsa Company SAE	51,00	51,00
Kordsa Inc.	100,00	100,00
Fabric Development Inc.	100,00	100,00
Textile Products. Inc.	100,00	100,00
Advanced Honeycomb Technologies Corporation	100,00	100,00
Axiom Materials Acquisition LLC(*)	95,86	95,86
Kordsa Brasil S.A.	97,31	97,31
PT Indo Kordsa Tbk	61,58	61,58
PT Indo Kordsa Polyester	99,97	61,56
Thai Indo Kordsa Co., Ltd.	64,19	39,53

(*) 23 Temmuz 2019 tarihinde yapılan satın alma neticesinde Axiom Materials Acquisition LLC şirketinin hisseleri Kordsa Inc. tarafından satın alınmıştır.

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Konsolidasyona İlişkin Esaslar (devamı)

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.

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

Grup’un 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. Grup, aşağıdaki unsurlar da dahil olmak üzere, ilgili yatırımdaki oy çoğunluğunun kontrol gücü sağlamak için yeterli olup olmadığının değerlendirmesinde konuyla ilgili tüm olayları ve şartları göz önünde bulundurur:

- Grup’un sahip olduğu oy hakkı ile diğer hissedarların sahip olduğu oy hakkının karşılaştırılması;
- Grup ve diğer hissedarların sahip olduğu potansiyel oy hakları;
- Sözleşmeye bağlı diğer anlaşmalardan doğan haklar; ve
- Grup’un 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 bakiyeler konsolidasyonda elimine edilir.

Grup’un mevcut bağlı ortaklığının sermaye payındaki değişiklikler

Grup’un bağlı ortaklıklarındaki sermaye payında kontrol kaybına neden olmayan değişiklikler özkaynak işlemleri olarak muhasebeleştirilir. Grup’un payı ile kontrol gücü olmayan payların defter değerleri, bağlı ortaklık paylarındaki değişiklikleri yansıtmak amacıyla düzeltilir. Kontrol gücü olmayan payların düzeltildiği tutar ile alınan veya ödenen bedelin gerçeğe uygun değeri arasındaki fark, doğrudan özkaynaklarda Grup’un payı olarak muhasebeleştirilir.

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Konsolidasyona İlişkin Esaslar (devamı)

Grup’un mevcut bağlı ortaklığının sermaye payındaki değişiklikler (devamı)

Grup’un bir bağlı ortaklığındaki kontrolü kaybetmesi durumunda, satış sonrasındaki kar/zarar, i) alınan satış bedeli ile kalan payın gerçeğe uygun değerlerinin toplamı ile ii) bağlı ortaklığın varlık (şerefiye dahil) ve yükümlülüklerinin ve kontrol gücü olmayan payların önceki defter değerleri arasındaki fark olarak hesaplanır. Diğer kapsamlı gelir içinde bağlı ortaklık ile ilgili önceden muhasebeleştirilen ve özkaynakta toplanan tutarlar, Şirket’in ilgili varlıkları satmış olduğu varsayımı üzerine kullanılacak muhasebe yöntemine göre kayda alınır (örneğin; konuyla ilgili TMS standartları uyarınca, kar/zarara aktarılması ya da doğrudan geçmiş yıl karlarına transfer). Bağlı ortaklığın satışı sonrası kalan yatırımın kontrolünün kaybedildiği tarihteki gerçeğe uygun değeri, TFRS 9 *Finansal Araçlar* standardı kapsamında belirlenen başlangıç muhasebeleştirmesinde gerçeğe uygun değer olarak ya da, uygulanabilir olduğu durumlarda, bir iştirak ya da müşterek olarak kontrol edilen bir işletmedeki yatırımın başlangıç muhasebeleştirmesindeki maliyet bedeli olarak kabul edilir.

2.2 Muhasebe politikalarında değişiklikler, karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tabloların düzeltilmesi

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.

1 Ocak 2020 tarihinden itibaren herhangi bir muhasebe politikasında değişiklik yapılmamıştır.

2.3 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

2.3.1 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

Yeni TMS/TFRS’nin finansal tablolara etkileri ile ilgili açıklamalar:

- a) TMS/TFRS’nin başlığı,
- b) muhasebe politikası değişikliğinin varsa ilgili geçiş hükümlerine uygun olarak yapıldığı,
- c) muhasebe politikasında değişikliğin açıklaması,
- d) varsa geçiş hükümlerinin açıklaması,
- e) varsa geçiş hükümlerinin ileriki dönemlere olabilecek etkileri,
- f) mümkün olduğunca, cari ve sunulan her bir önceki dönem ile ilgili düzeltme tutarları:
 - i. etkilenen her bir finansal tablo kalemi için sunulmalı ve
 - ii. şirket için “TMS 33, Hisse Başına Kazanç” standardı geçerliyse adi hisse ve seyreltilmiş hisse başına kazanç tutarları tekrar hesaplanmalıdır.
- g) eğer mümkünse sunulmayan dönemlerden önceki dönemlere ait düzeltme tutarları ve
- h) geçmişe dönük uygulama herhangi bir dönem veya dönemler için mümkün değilse bu duruma yol açan olaylar açıklanmalı ve muhasebe politikasındaki değişikliğin hangi tarihten itibaren ve ne şekilde uygulandığı açıklanmalıdır.

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.3 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

2.3.1 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı):

TFRS 9, “Finansal araçlar’daki değişiklikler”; 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklik iki konuya açıklık getirmiştir: bir finansal varlığın sadece anapara ve anaparaya ilişkin faizi temsil edip etmediği dikkate alınırken, erken ödenen bedelin hem negatif hem de pozitif nakit akışları olabileceği ve itfa edilmiş maliyet ile ölçülen finansal bir yükümlülüğün, finansal tablo dışı bırakılma sonucu doğurmadan değiştirildiğinde, ortaya çıkan kazanç veya kaybın doğrudan kar veya zararda muhasebeleştirilmesi konusunu doğrulamaktadır. Kazanç veya kayıp, orijinal sözleşmeye dayalı nakit akışları ile orijinal etkin faiz oranından iskonto edilmiş değiştirilmiş nakit akışları arasındaki fark olarak hesaplanır. Bu, farkın TMS 39’dan farklı olarak enstrümanın kalan ömrü boyunca yayılarak muhasebeleştirilmesinin mümkün olmadığı anlamına gelmektedir

TMS 28, “İştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımlar’daki değişiklikler”; 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Şirketlerin özkaynak metodunu uygulamadığı uzun vadeli iştirak veya müşterek yönetime tabi yatırımlarını, TFRS 9 kullanarak muhasebeleştireceklerini açıklığa kavuşturmuştur.

TFRS 16, “Kiralama işlemleri”; 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu yeni standart mevcut TMS 17 rehberliğinin yerini alır ve özellikle kiralayanlar açısından muhasebesinde geniş kapsamlı bir değişiklik yapar. Şu anki TMS 17 kurallarına göre kiralayanlar bir kiralama işlemine taraf olduklarında bu işlem için finansal kiralama (bilanço içi) ya da faaliyet kiralaması (bilanço dışı) ayrımı yapmak zorunda iken TFRS 16’ya göre artık kiralayanlar neredeyse tüm kiralama sözleşmeleri için gelecekte ödeyecekleri kiralama yükümlülüklerini ve buna karşılık olarak da bir varlık kullanım hakkını bilançolarına yazmak zorundadırlar. UMSK kısa dönemli kiralama işlemleri ve düşük değerli varlıklar için bir istisna öngörmüştür, fakat bu istisna sadece kiraya verenler açısından uygulanabilir. Kiraya verenler için muhasebe neredeyse aynı kalmaktadır. Ancak UMSK’nın kiralama işlemlerinin tanımını değiştirmesinden ötürü (sözleşmelerdeki içeriklerin birleştirilmesi ya da ayrıştırılmasındaki rehberliği değiştirdiği gibi) kiraya verenler de bu yeni standarttan etkilenmektedir. Bu durumda, yeni muhasebe modeli kiraya verenler ve kiralayanlar arasında birtakım değerlendirmelere neden olmaktadır. TFRS 16’ya göre bir sözleşme belirli bir süre için belirli bir tutar karşılığında bir varlığın kullanım hakkını ve o varlığı kontrol etme hakkını içeriyorsa o sözleşme bir kiralama sözleşmesidir ya da kiralama işlemi içermektedir.

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.3 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

2.3.1 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı):

TFRS Yorum 23, “Vergi uygulamalarındaki belirsizlikler”; 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu yorum TMS 12 Gelir Vergileri standardının uygulamalarındaki bazı belirsizliklere açıklık getirmektedir. UFRS Yorum Komitesi daha önce vergi uygulamalarında bir belirsizlik olduğu zaman bu belirsizliğin TMS 12’ye göre değil TMS 37 ‘Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar’ standardının uygulanması gerektiğini açıklığa kavuşturmuştu. TFRS Yorum 23 ise gelir vergilerinde belirsizlikler olduğu durumlarda ertelenmiş vergi hesaplamasının nasıl ölçüleceği ve muhasebeleştirileceği ile ilgili açıklama getirmektedir. Vergi uygulaması belirsizliği, bir şirket tarafından yapılan bir vergi uygulamasının vergi otoritesince kabul edilir olup olmadığının bilinmediği durumlarda ortaya çıkar. Örneğin, özellikle bir giderin indirim olarak kabul edilmesi ya da iade alınabilir vergi hesaplamasına belirli bir kalemin dahil edilip edilmemesiyle ilgili vergi kanunda belirsiz olması gibi. TFRS Yorum 23 bir kalemin vergi uygulamalarının belirsiz olduğu; vergilendirilebilir gelir, gider, varlık ya da yükümlülüğün vergiye esas tutarları, vergi gideri, alacağı ve vergi oranları da dahil olmak üzere her durumda geçerlidir.

2015-2017 yıllık iyileştirmeler; 1 Ocak 2019 ve sonrası yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu iyileştirmeler aşağıdaki değişiklikleri içermektedir:

- TFRS 3 ‘İşletme Birleşmeleri’, kontrolü sağlayan işletme, müşterek faaliyette daha önce edindiği payı yeniden ölçer.
- TFRS 11 ‘Müşterek Anlaşmalar’, müşterek kontrolü sağlayan işletme, müşterek faaliyette daha önce edindiği payı yeniden ölçmez.
- TMS 12 ‘Gelir Vergileri’, işletme, temettülerin gelir vergisi etkilerini aynı şekilde muhasebeleştirir.
- TMS 23 ‘Borçlanma Maliyetleri, bir özellikli varlığın amaçlanan kullanıma veya satışa hazır hale gelmesi için yapılan her borçlanmayı, genel borçlanmanın bir parçası olarak değerlendirir.

TMS 19 ‘Çalışanlara Sağlanan Faydalar’, planda yapılan değişiklik, küçülme veya yerine getirme ile ilgili iyileştirmeler; 1 Ocak 2019 ve sonrasında olan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu iyileştirmeler aşağıdaki değişiklikleri gerektirir:

- Planda yapılan değişiklik, küçülme ve yerine getirme sonrası dönem için; cari hizmet maliyeti ve net faizi belirlemek için güncel varsayımların kullanılması;
- Geçmiş dönem hizmet maliyetinin bir parçası olarak kar veya zararda muhasebeleştirme, ya da varlık tavanından kaynaklanan etkiyle daha önce finansal tablolara alınmamış olsa bile, fazla değerdeki herhangi bir azalmanın, yerine getirmedeki bir kazanç ya da zararın finansal tablolara alınması.

TMS 1 ve TMS 8 önemlilik tanımındaki değişiklikler; 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TMS 1 “Finansal Tabloların Sunuluşu” ve TMS 8 “Muhasebe Politikaları, Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler ve Hatalar” daki değişiklikler ile bu değişikliklere bağlı olarak diğer TFRS’lerdeki değişiklikler aşağıdaki gibidir:

- i) TFRS ve finansal raporlama çerçevesi ile tutarlı önemlilik tanımı kullanımı
- ii) önemlilik tanımının açıklamasının netleştirilmesi ve
- iii) önemli olmayan bilgilerle ilgili olarak TMS 1 ‘deki bazı rehberliklerin dahil edilmesi

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.3 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

2.3.1 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı):

TFRS 3'teki değişiklikler – işletme tanımı; 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikte birlikte işletme tanımı revize edilmiştir. UMSK tarafından alınan geri bildirimlere göre, genellikle mevcut uygulama rehberliğinin çok karmaşık olduğu düşünülmektedir ve bu işletme birleşmeleri tanımının karşılanması için çok fazla işlemle sonuçlanmaktadır.

TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7 'deki değişiklikler- Gösterge faiz oranı reformu; 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler gösterge faiz oranı reformu ile ilgili olarak belirli kolaylaştırıcı uygulamalar sağlar. Bu uygulamalar korunma muhasebesi ile ilgilidir ve IBOR reformunun etkisi genellikle riskten korunma muhasebesinin sona ermesine neden olmamalıdır. Bununla birlikte herhangi bir riskten korunma etkinsizliğinin gelir tablosunda kaydedilmeye devam etmesi gerekir. IBOR bazlı sözleşmelerde korunma muhasebesinin yaygın olması göz önüne alındığında bu kolaylaştırıcı uygulamalar sektördeki tüm şirketleri etkileyecektir.

2.3.2 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

TFRS 17, “Sigorta Sözleşmeleri”; 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4'ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir.

TMS 1, “Finansal tabloların sunumu” standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği; 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TMS 1, "Finansal tabloların sunumu" standardında yapılan bu dar kapsamlı değişiklikler, raporlama dönemi sonunda mevcut olan haklara bağlı olarak yükümlülüklerin cari veya cari olmayan olarak sınıflandırıldığını açıklamaktadır. Sınıflandırma, raporlama tarihinden sonraki olaylar veya işletmenin beklentilerinden etkilenmemektedir (örneğin, bir imtiyazın alınması veya sözleşmenin ihlali). Değişiklik ayrıca, TMS 1'in bir yükümlülüğün “ödenmesi”nin ne anlama geldiğini açıklığa kavuşturmuştur.

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Raporlanabilir coğrafi faaliyet bölümlerine göre bölüm raporlaması aşağıdaki gibidir:

3.1.1) Bölüm varlıkları	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Avrupa, Ortadoğu ve Afrika	1.942.889.110	2.232.011.259
Asya	1.778.760.786	1.671.194.896
Güney Amerika	437.963.537	450.697.653
Kuzey Amerika	3.020.647.674	2.820.253.939
Bölüm varlıkları (*)	7.180.261.107	7.174.157.747
Bölümlerle ilişkilendirilemeyen varlıklar	505.207.531	399.441.630
Eksi: Bölümler arası eliminasyon	(474.978.436)	(402.975.044)
Konsolide finansal tablolara göre toplam varlıklar	7.210.490.202	7.170.624.333

(*) Bölüm varlıkları genel olarak faaliyetle ilgili varlıklardan oluşmaktadır. Ertelenmiş vergi varlıkları, vadeli mevduat ve finansman geliri yaratan satılmaya hazır finansal varlıklar bölümlerle ilişkilendirilmemiştir.

3.1.2) 1 Ocak – 31 Mart 2020 itibarıyla bölüm analizi

	Avrupa, Ortadoğu ve Afrika	Kuzey Amerika	Güney Amerika	Asya	Bölümler arası düzeltme (*)	Toplam
Dışarıdan sağlanan gelirler	388.815.150	432.814.291	118.394.990	258.945.709	-	1.198.970.140
Bölümler arası gelirler	48.321.777	135.073.849	-	26.284.018	(209.679.644)	-
Gelirler	437.136.927	567.888.140	118.394.990	285.229.727	(209.679.644)	1.198.970.140
Bölüm faaliyet giderleri	(349.501.514)	(520.068.575)	(109.466.946)	(275.223.885)	171.023.192	(1.083.237.729)
Bölüm sonucu	87.635.413	47.819.565	8.928.044	10.005.842	(38.656.453)	115.732.411
ESAS FAALİYET KARI	87.635.413	47.819.565	8.928.044	10.005.842	(38.656.453)	115.732.411
Yatırım Faaliyetlerinden Gelir / (Gideri), net	715.756	141.809	11.851	382.853	(246.113)	1.006.156
Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Karı	88.351.169	47.961.374	8.939.895	10.388.695	(38.902.566)	116.738.567
Finansman Gelir / (Gideri), net	(92.218.488)	(14.154.257)	(3.256.378)	(1.271.404)	61.475.931	(49.424.596)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Karı	(3.867.319)	33.807.117	5.683.517	9.117.291	22.573.365	67.313.971
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/ (Gideri)	(22.823)	(6.262.048)	-	7.819.461	(7.029.605)	(5.495.015)
Sürdürülen Faaliyetler Dönem Karı	(3.890.142)	27.545.069	5.683.517	16.936.752	15.543.760	61.818.956
Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası Dönem Zararı	(22.827)	-	-	-	-	(22.827)
DÖNEM KARI	(3.912.969)	27.545.069	5.683.517	16.936.752	15.543.760	61.796.129

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

3.1.3) 1 Ocak – 31 Mart 2019 itibarıyla bölüm analizi

	Avrupa, Ortadoğu ve Afrika	Kuzey Amerika	Güney Amerika	Asya	Bölümler arası düzeltme (*)	Toplam
Dışarıdan sağlanan gelirler	391.435.295	408.764.001	142.158.341	322.782.874	-	1.265.140.511
Bölümler arası gelirler	41.246.716	123.055.876	-	25.645.358	(189.947.950)	-
Gelirler	432.682.011	531.819.877	142.158.341	348.428.232	(189.947.950)	1.265.140.511
Bölüm faaliyet giderleri	(352.423.257)	(473.907.046)	(130.938.982)	(285.225.127)	158.253.606	(1.084.240.806)
Bölüm sonucu	80.258.754	57.912.831	11.219.359	63.203.105	(31.694.344)	180.899.705
ESAS FAALİYET KARI	80.258.754	57.912.831	11.219.359	63.203.105	(31.694.344)	180.899.705
Yatırım Faaliyetlerinden Gelir / (Gideri), net	573.229	121.718	281.738	206.819	(86.825)	1.096.679
Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Karı	80.831.983	58.034.549	11.501.097	63.409.924	(31.781.169)	181.996.384
Finansman Gelir / (Gideri), net	(74.414.259)	(2.714.658)	(3.307.381)	(1.659.593)	40.259.123	(41.836.768)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Karı	6.417.724	55.319.891	8.193.716	61.750.331	8.477.954	140.159.616
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/ (Gideri)	245.842	(10.990.167)	-	(12.871.492)	(5.767.845)	(29.383.662)
Sürdürülen Faaliyetler Dönem Karı	6.663.566	44.329.724	8.193.716	48.878.839	2.710.109	110.775.954
Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası Dönem Zararı	(21.736)	-	-	-	-	(21.736)
DÖNEM KARI	6.641.830	44.329.724	8.193.716	48.878.839	2.710.109	110.754.218

(*) Bölümlerle ilişkilendirilemeyen konsolidasyon düzeltmeleri bu satıra dahil edilmiştir.

(**)Kordsa Teknik Tekstil A.Ş. Avrupa, Ortadoğu ve Afrika segmenti içerisinde yer almaktadır.

Raporlanabilir coğrafi bölümlerin endüstriyel olarak takip edilen bölüm bilgileri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
3.2.1) Dışarıdan sağlanan bölüm gelirleri		
Endüstriyel İplik ve Kord Bezi	955.603.509	1.072.931.391
İleri Kompozit Malzemeler	216.561.564	152.447.472
Diğer	26.805.067	39.761.648
	1.198.970.140	1.265.140.511

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 4 – KISA ve UZUN VADELİ BORÇLANMALAR

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kısa vadeli borçlanmalar	1.530.339.988	1.699.341.631
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	125.737.676	96.925.852
Toplam kısa vadeli finansal borçlanmalar	1.656.077.664	1.796.267.483
Uzun vadeli borçlanmalar	1.243.439.650	1.232.858.578
Toplam uzun vadeli finansal borçlanmalar	1.243.439.650	1.232.858.578
Finansal borçlanmalar toplamı	2.899.517.314	3.029.126.061

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla uzun ve kısa vadeli borçlanmaların detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020		31 Aralık 2019	
	Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı %	TL	Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı %	TL
Kısa vadeli borçlanmalar				
TL krediler	10,44	531.809.931	12,01	735.324.326
ABD Doları krediler	3,00	310.389.460	3,05	220.949.956
Avro krediler	0,71	687.938.525	0,82	743.051.737
Diğer krediler (*)	1,00	202.072	10,50	15.612
		1.530.339.988		1.699.341.631
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları				
ABD Doları krediler	4,72	125.737.676	4,97	96.925.852
		125.737.676		96.925.852
Toplam kısa vadeli borçlanmalar		1.656.077.664		1.796.267.483
Uzun vadeli borçlanmalar				
ABD Doları krediler	4,72	1.237.502.701	4,97	1.225.210.236
Diğer krediler (*)	10,50	5.936.949	10,50	7.648.342
Toplam uzun vadeli borçlanmalar		1.243.439.650		1.232.858.578

(*) Endonezya Rupisi ve BRL para birimi cinsi kredilerden oluşmaktadır.

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 4 – KISA ve UZUN VADELİ BORÇLANMALAR (devamı)

Uzun vadeli banka kredilerinin ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
1-2 yıl içinde ödenecekler	382.815.579	354.594.832
2-3 yıl içinde ödenecekler	365.584.318	328.842.508
3-4 yıl içinde ödenecekler	321.420.601	315.781.514
4-5 yıl içinde ödenecekler	173.619.152	224.825.918
5 yıl ve sonrasında ödenecekler	-	8.813.806
	1.243.439.650	1.232.858.578

Grup'un %100 bağlı ortaklığı konumunda olan ve Amerika'da mukim Kordsa Inc., ticari havacılık sektörüne ileri kompozit malzemeler sağlayan "Fabric Development, Inc." ve "Textile Products, Inc." unvanlı iki ayrı şahıs şirketinin 98.181.859 ABD Doları karşılığında satın alınma işlemi tamamlanmıştır. Satınalma işleminin finansmanı amacıyla, Kordsa Teknik Tekstil A.Ş. 5 Temmuz 2018 tarihinde 65.000.000 ABD Doları karşılığı 305.415.500 TL ve bağlı ortaklığı olan Kordsa Inc. 35.000.000 ABD Doları karşılığı 164.454.500 TL tutarında yıllık faiz oranı %2,70+libor olan, bir yıl geri ödemesiz ve altı ayda bir, dokuz eşit taksitle anapara geri ödemesi olan kredi kullanmıştır.

Grup'un %100 bağlı ortaklığı konumunda olan ve Amerika'da mukim Kordsa Inc., ticari havacılık sektörüne ileri kompozit malzemeler sağlayan "Axiom Materials Acquisition LLC" unvanlı şirketin %95,86'sını 178.323.365 ABD Doları karşılığında satın alınma işlemini tamamlamıştır. Satınalma işleminin finansmanı amacıyla, Kordsa Inc. 140.000.000 ABD Doları karşılığı 793.576.000 TL tutarında yıllık faiz oranı %3,00+libor olan, bir yıl geri ödemesiz ve altı ayda bir, dokuz eşit taksitle anapara geri ödemesi olan kredi kullanmıştır.

Finansal kiralama yükümlülükleri de dahil finansman faaliyetlerinden kaynaklanan yükümlülükler ait mutabakat:

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Dönem başı finansal yükümlülükler	3.114.109.574	1.519.280.334
Dönem içi anapara girişleri	602.620.310	321.046.264
Dönem içi ödemeler	(912.876.105)	(127.934.250)
Gelir tablosunda muhasebeleştirilen faiz gideri	36.564.267	21.779.615
Faiz ödemesi	(49.340.239)	(75.371.115)
TFRS 16 finansal kiralama standardı etkisi	-	21.816.227
Kur çevrim etkisi	203.171.791	49.477.635
Dönem sonu finansal yükümlülükler	2.994.249.598	1.730.094.710

DİPNOT 5 - DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

Diğer kısa vadeli alacaklar	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Tahsil edilecek vergi ve diğer kesintiler (*)	32.050.179	15.506.798
Diğer	9.362.957	10.278.912
	41.413.136	25.785.710
Diğer uzun vadeli alacaklar	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Dava teminat alacakları (**)	19.677.120	22.870.002
Diğer	17.224.747	18.571.507
	36.901.867	41.441.509

(*) Tahsil edilecek vergiler ve diğer kesintiler ağırlıklı olarak Kordsa Brezilya'nın eyalet içi üretim teşvik gelirinden doğan katma değer vergisi alacaklarından oluşmaktadır.

(**) Kordsa Brezilya aleyhine açılmış olan davalara ilişkin olarak mahkemelere yatırılmış teminatları içermektedir.

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 5 - DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR (devamı)

Diğer kısa vadeli borçlar	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Ödenecek vergi, resim ve harçlar	19.067.111	34.011.987
Diğer	12.894.056	8.271.232
	31.961.167	42.283.219

Diğer uzun vadeli borçlar	31 Mart 2019	31 Aralık 2019
Ödenecek vergi, resim ve harçlar (***)	12.642.122	14.244.118
	12.642.122	14.244.118

(***) Kordsa Brezilya’nın devam eden işçi ve vergi davalarına ilişkin ayırmış olduğu tahakkukları ifade etmektedir.

DİPNOT 6 - STOKLAR

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Hammadde ve malzemeler	506.226.290	532.007.762
Mamuller	553.538.518	460.247.419
Yarı mamuller	122.092.081	120.411.647
Ara mamuller	71.115.838	63.760.053
Yedek parçalar	60.317.886	43.341.519
Diğer stoklar	49.927.186	38.629.955
	1.363.217.799	1.258.398.355
Eksi: Stok değer düşüklüğü karşılığı	(26.234.969)	(27.347.532)
	1.336.982.830	1.231.050.823

31 Mart 2020 ve 31 Mart 2019 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde stok değer düşüklüğü karşılığının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
1 Ocak itibarıyla bakiyeler	27.347.532	21.467.744
İlaveler	-	1.116.994
Geri çevrim/iptaller	(751.475)	(555.358)
Yabancı para çevrim farkları	(361.088)	1.372.066
31 Mart itibarıyla bakiyeler	26.234.969	23.401.446

31 Mart 2020 ve 31 Mart 2019 ara hesap dönemleri içinde stok değer düşüklüğü karşılığı ve iptallerin tamamı satışların maliyetine kaydedilmiştir.

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK – 31 MART 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 7 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

Maddi duran varlıkların 31 Mart 2020 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir.

	1 Ocak 2020	İlaveler	Çıkışlar	Faydalı Ömür Düzeltilmesi (*)	Transferler	Yabancı Para Çevrim Farkları	31 Mart 2020
Maliyet:							
Arsa, yer altı ve yer üstü düzenlemeleri	109.321.441	648.392	-	-	-	3.813.142	113.782.975
Binalar	692.681.329	540.866	(3.615)	-	(47.402)	27.101.699	720.272.877
Makine, tesis ve cihazlar	3.376.827.022	6.699.659	(5.471.596)	-	20.236.927	130.468.261	3.528.760.273
Motorlu taşıtlar	4.412.732	-	-	-	-	331.580	4.744.312
Demirbaşlar	127.559.014	399.542	(27.264)	-	489.250	138.975	128.559.517
Yapılmakta olan yatırımlar	136.811.567	22.104.097	-	-	(20.678.775)	2.227.783	140.464.672
	4.447.613.105	30.392.556	(5.502.475)	-	-	164.081.440	4.636.584.626
Birikmiş amortisman:							
Yer altı ve yer üstü düzenlemeleri	24.314.197	390.045	-	-	-	794.271	25.498.513
Binalar	317.166.519	4.477.324	(2.019)	-	-	7.476.059	329.117.883
Makine, tesis ve cihazlar	1.840.777.810	39.354.529	(2.863.765)	-	-	51.335.263	1.928.603.837
Motorlu taşıtlar	2.160.900	3.782	-	-	-	72.583	2.237.265
Demirbaşlar	88.896.558	2.552.740	-	-	-	1.637.607	93.086.905
	2.273.315.984	46.778.420	(2.865.784)	-	-	61.315.783	2.378.544.403
Net defter değeri	2.174.297.121						2.258.040.223

(*) Grup'un Bağlı Ortaklıklarından Endonezya'da mukim Indo Kordsa ve Indo Kordsa Polyester'de, Yönetim, 2019 yılı içinde Year Altı ve Yer Üstü Düzenlemeleri'nin faydalı ömürlerini gözden geçirmiş ve muhasebe tahmini değişimini ileriye dönük muhasebeleştirerek revize etmiştir.

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK – 31 MART 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 7 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

Maddi duran varlıkların 31 Mart 2019 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir.

	1 Ocak 2019	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	Yabancı Para Çevrim Farkları	31 Mart 2019
Maliyet:						
Arsa, yer altı ve yer üstü düzenlemeleri	93.420.818	18.914	(29.772)	(343.008)	4.273.121	97.340.073
Binalar	578.239.869	31.366	-	2.403.649	26.592.866	607.267.750
Makine, tesis ve cihazlar	2.871.991.197	4.770.740	(2.137.142)	11.448.006	152.419.381	3.038.492.182
Motorlu taşıtlar	5.189.934	9.733	(720.183)	-	293.970	4.773.454
Demirbaşlar	109.761.332	256.919	(489.898)	690.325	5.271.271	115.489.949
Yapılmakta olan yatırımlar	210.942.506	32.697.819	(1.413)	(14.198.972)	2.045.150	231.485.090
	3.869.545.656	37.785.491	(3.378.408)	-	190.895.759	4.094.848.498
Birikmiş amortisman:						
Yer altı ve yer üstü düzenlemeleri	29.591.640	197.081	(29.772)	-	1.018.220	30.777.169
Binalar	276.242.373	3.608.039	-	-	12.296.011	290.113.938
Makine, tesis ve cihazlar	1.544.588.670	30.808.806	(2.032.485)	-	76.770.745	1.650.135.736
Motorlu taşıtlar	3.176.097	181.299	(720.183)	-	161.896	3.519.292
Demirbaşlar	76.374.695	1.768.780	(473.750)	-	4.236.606	81.906.331
	1.929.973.475	36.564.005	(3.256.190)	-	94.483.478	2.057.764.768
Net defter değeri	1.939.572.181					2.037.083.730

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK – 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 7 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

Cari dönem amortisman ve itfa payı giderlerinin 52.974.981 TL’si (2019: 38.006.015 TL) satılan malın maliyetine, 650.330 TL’si (2019: 406.261 TL) araştırma geliştirme giderlerine, 11.470.011 TL’si (2019: 4.950.094 TL) genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

DİPNOT 8 – KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

	1 Ocak 2020	İlaveler	Çıkışlar	Yabancı Para Çevrim Farkları	31 Mart 2020
Maliyet					
Gayrimenkuller	74.783.447	2.336.711	-	8.234.025	85.354.183
Demirbaşlar	594.307	-	(401.284)	31.394	224.417
Taşıtlar	7.207.216	183.912	-	627.180	8.018.308
Diğer	10.682.397	-	-	1.767.917	12.450.314
	93.267.367	2.520.623	(401.284)	10.660.516	106.047.222
Birikmiş amortisman					
Gayrimenkuller	(4.736.158)	(2.239.040)	-	(1.030.062)	(8.005.261)
Demirbaşlar	(186.856)	(13.402)	229.903	(86.044)	(56.399)
Taşıtlar	(2.435.694)	(668.425)	-	142.458	(2.961.661)
Diğer	(2.106.313)	(707.872)	-	26.284	(2.787.901)
	(9.465.021)	(3.628.739)	229.903	(947.364)	(13.811.221)
Net defter değeri	83.802.346				92.236.001

	IFRS 16 Açılış Etkileri	İlaveler	31 Mart 2019
Maliyet			
Gayrimenkuller	8.255.810	-	8.255.810
Demirbaşlar	407.038	-	407.038
Taşıtlar	2.821.629	1.317.151	4.138.780
Diğer	8.986.542	-	8.986.542
	20.471.019	1.317.151	21.788.170
Birikmiş amortisman:			
Gayrimenkuller	-	(364.667)	(364.667)
Demirbaşlar	-	(22.964)	(22.964)
Taşıtlar	-	(275.912)	(275.912)
Diğer	-	(445.670)	(445.670)
	-	(1.109.213)	(1.109.213)
Net defter değeri	20.471.019		20.678.957

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 9 –YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
1 Ocak itibarıyla bakiyeler	138.171.192	114.874.106
Çıkışlar	-	13.972
Yabancı para çevrim farkları	13.393.315	8.010.555
31 Mart itibarıyla bakiyeler	151.564.507	122.898.633

(*) Asya Pasifik Bölgesi’nde bulunan PT Indo Kordsa’nın yatırım amaçlı gayrimenkullerinin gerçeğe uygun değeri, 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla Grup’tan bağımsız bir değerlendirme şirketi tarafından belirlenmiştir. Bağımsız ekspertiz şirketi 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 yöntemine göre belirlenmiştir. Arsaların gerçeğe uygun değerinin belirlenmesinde, mevcut kullanım değerinin en yüksek ve en iyisi kullanılmıştır. Mevcut dönemde farklı bir değerlendirme tekniği kullanılmamıştır.

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla Grup’un yatırım amaçlı gayrimenkulleri ile söz konusu varlıklara ilişkin gerçeğe uygun değer hiyerarşisi Seviye 2 olup mevcut dönemde 2. Seviye ve 3. Seviye arasında herhangi bir geçiş olmamıştır.

DİPNOT 10 - TAAHHÜTLER, KOŞULLU VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Grup yönetiminin herhangi bir önemli zarar ya da borcu öngörmediği, verilen ve alınan teminatlar aşağıda görüldüğü gibidir:

a) Verilen teminatlar:	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Bankalara verilen teminatlar	401.767.426	380.551.336
Kefaletler(*)	1.089.620.006	1.016.434.222
Akreditifler	80.779.152	69.073.708
Teminat mektupları	186.433.703	176.760.700
Taahhütler	43.588	-
	1.758.643.875	1.642.819.966

(*) 13 Temmuz 2018 itibarıyla Kordsa Teknik Tekstil A.Ş., Kordsa Inc.’in 35.000.000 ABD Doları (31 Mart 2020: 27.222.223 ABD Doları karşılığı 177.380.006 TL) ve 17 Temmuz 2019 itibarıyla 140.000.000 ABD Doları (31 Mart 2020: 140.000.000 ABD Doları karşılığı 912.240.000 TL) tutarlarındaki kredilerine müşterek ve müteselsil garantör olarak katılmıştır.

b) Alınan teminatlar:	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Teminat mektupları	7.639.283	8.825.629
Teminat olarak alınan çek ve senetler	31.350	15.000
	7.670.633	8.840.629

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK – 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 10 - TAAHHÜTLER, KOŞULLU VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER (devamı)

	31 Mart 2020	TL Karşılığı	TL	ABD Doları	Avro	Thailand Bahtı	Diğer TL Karşılığı
A.Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı		669.023.869	30.141.412	72.444.183	21.935.206	418.550	8.490.176
B.Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen bağlı ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı		1.089.620.006	-	167.222.223	-	-	-
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		-	-	-	-	-	-
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı		-	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı		-	-	-	-	-	-
iii.C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı		-	-	-	-	-	-
		1.758.643.875	30.141.412	239.666.406	21.935.206	418.550	8.490.176

	31 Aralık 2019	TL Karşılığı	TL	ABD Doları	Avro	Thailand Bahtı
A.Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı		626.385.744	29.911.724	76.555.272	21.303.491	200.000
B.Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen bağlı ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı		1.016.434.222	-	171.111.111	-	-
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		-	-	-	-	-
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı		-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı		-	-	-	-	-
iii.C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı		-	-	-	-	-
		1.642.819.966	29.911.724	247.666.383	21.303.491	200.000

Grup’un vermiş olduğu diğer TRİ’lerin Grup’un özkaynaklarına oranı 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla %0’dır (31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla %0).

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 11 - HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Satış gelirleri (brüt)	1.222.149.282	1.288.819.877
Satışlardan iadeler (-)	(4.970.767)	(3.087.703)
Satışlardan iskontolar (-)	(10.550.936)	(8.442.060)
Satışlardan diğer indirimler (-)	(7.657.439)	(12.149.603)
Satış Gelirleri (Net)	1.198.970.140	1.265.140.511
Satışların maliyeti (-)	(983.726.458)	(1.008.255.280)
Brüt Esas Faaliyet Karı	215.243.682	256.885.231

DİPNOT 12 - NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Hammadde ve malzeme giderleri	634.731.576	684.308.202
Personel giderleri	175.168.765	151.116.343
Enerji giderleri	94.740.839	118.252.612
Amortisman ve itfa payı giderleri	65.095.322	43.362.370
Dağıtım giderleri	30.982.447	29.504.003
Ambalaj giderleri	23.341.160	23.034.298
Danışmanlık giderleri	12.944.171	11.675.060
Çalışılmayan dönem giderleri	11.205.183	3.154.898
Bakım onarım gideri	1.464.856	1.072.165
Kira gideri	969.240	1.186.106
Diğer	60.288.295	44.202.914
	1.110.931.854	1.110.868.971

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 13 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

Esas faaliyetlerden diğer gelirler	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Vadeli satışlardan kaynaklanan kazanılmamış finansman geliri	10.671.415	19.621.160
Yurtiçi üretim teşvik geliri (*)	9.696.344	8.128.884
Ticari alacaklar/borçlar kur farkı gelir/giderleri (net)	14.041.343	14.525.381
Kira gelirleri	342.937	1.220.292
İhracat teşvik gelirleri	654.842	85.370
Diğer	3.803.807	1.657.500
	39.210.688	45.238.587

(*) Yurtiçi üretim teşvik geliri, Grup’un Brezilya’daki Bağlı Ortaklığı’nın o ülkedeki tesislerinde üretip yine kendi ülkesinde sattığı mamuller üzerindeki indirim konusu yaptığı satış vergilerinden oluşan vergi iadesi gelirini ifade etmektedir.

Esas faaliyetlerden diğer giderler	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Bağışlar	3.362.602	6.803.769
Vadeli alımlardan kaynaklanan vade farkı giderleri	4.450.910	7.171.268
Vergi, resim ve harç giderleri	1.328.411	606.824
Müşteri hasar giderleri	20.030	54.402
Diğer	2.354.610	3.974.159
	11.516.563	18.610.422

DİPNOT 14 – YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

Yatırım faaliyetlerinden gelirler	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Sabit kıymet satış karı	183.230	119.592
Faiz gelirleri	926.740	1.146.002
	1.109.970	1.265.594

Yatırım faaliyetlerinden giderler	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Sabit kıymet satış zararı	103.814	168.915
	103.814	168.915

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 15 – FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

Finansman gelirleri	1 Ocak 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Türev finansal araçlar	20.868.500	-
Diğer	22.156	2.516.141
	20.890.656	2.516.141

Finansman giderleri	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Faiz giderleri	36.564.267	21.779.615
Kur farkı giderleri	6.162.697	18.044.611
Türev finansal araçlardan zararlar	25.980.275	3.411.425
Diğer finansman giderleri	1.608.013	1.117.258
	70.315.252	44.352.909

DİPNOT 16 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

Kurumlar Vergisi

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Ödenecek kurumlar vergisi	3.796.542	-
Eksi: Peşin ödenen vergiler	-	(4.312.390)
Dönem karı vergi (varlığı)/ yükümlülüğü, net	3.796.542	(4.312.390)

Grup, Türkiye’de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Grup’un cari dönem faaliyet sonuçlarına ilişkin tahmini vergi yükümlülükleri için ekli konsolide 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.

Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla %22’dir (2019: %22). 5 Aralık 2017 tarihli ve 30261 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan 7061 sayılı “Bazı Vergi Kanunları ile Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun”un 91inci maddesi ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu’na eklenen geçici 10uncu madde uyarınca kurumların 2018, 2019 ve 2020 vergilendirme dönemlerine ait kazançları üzerinden ödenmesi gereken kurumlar vergisinin %22 oranıyla hesaplanması ve sonrasında tekrardan %20 oranı ile vergilendirilmeye devam edilmesi öngörülmektedir. Bu süre zarfında Bakanlar Kurulu’na %22 oranını %20 oranına kadar indirme yetkisi verilmiştir.

31 Mart 2020 tarihinde sona eren dönem itibarıyla, vergi mevzuatı uyarınca üçer aylık dönemler itibarıyla oluşan kazançlar üzerinden %22 (2019: %22) oranında geçici vergi hesaplanarak ödenmekte ve bu şekilde ödenen tutarlar yıllık kazanç üzerinden hesaplanan vergiden mahsup edilmektedir. Yapılan Kanun değişikliği ile 2018, 2019 ve 2020 yılları için bu oran %22 olarak belirlenmiştir.

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 16 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

Kurumlar Vergisi (devamı)

31 Mart 2020 ve 31 Mart 2019 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait konsolide kar veya zarar tablolarında yer alan vergi giderleri aşağıda özetlenmiştir:

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Cari dönem vergi gideri	(6.443.795)	(22.826.243)
Ertelenen vergi geliri/gideri	948.780	(6.557.419)
	(5.495.015)	(29.383.662)

İleriki dönemlerde gerçekleşecek geçici farklar üzerinden yükümlülük metoduna göre hesaplanan ertelenen vergi varlıkları ve yükümlülükleri için uygulanacak olan oranlar aşağıda gösterilmiştir:

Ülke	31 Mart 2019	31 Aralık 2019
Türkiye	%20 - %22	%20 - %22
Mısır	%30	%30
Amerika	%25	%25
Brezilya	%34	%34
Endonezya	%22	%25
Tayland	%20	%20

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ertelenen vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

	Ertelenmiş vergi varlığı/yükümlülüğü	
	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kıdem tazminatı ve çalışanlara sağlanan fayda karşılıkları	21.524.792	10.060.161
Konsinye satış düzeltmesi	12.898.744	14.828.779
Finansman geliri	704.859	1.010.005
Diğer, net	27.945.780	18.385.692
Ertelenen vergi varlıkları	63.074.175	44.284.637
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	(168.007.546)	(155.194.191)
Diğer, net	(154.607.649)	(137.786.936)
Ertelenen vergi yükümlülükleri	(322.615.195)	(292.981.127)
Net ertelenen vergi yükümlülüğü	(259.541.020)	(248.696.490)

Ertelenen Vergiler

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
1 Ocak itibarıyla bakiyeler	(248.696.490)	(117.724.380)
Cari dönem ertelenen vergi geliri/(gideri)	948.780	(6.557.419)
Özkaynaklarla ilişkilendirilen	112.828	176.264
Yabancı para çevrim farkları	(11.906.138)	(4.919.679)
31 Mart itibarıyla bakiyeler	(259.541.020)	(129.025.214)

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 17 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Banka bakiyeleri:	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Akbank T.A.Ş. - vadeli mevduat	230.622.900	98.871.580
Akbank T.A.Ş. - vadesiz mevduat	2.650.211	982.153
	233.273.111	99.853.733

İlişkili taraflardan ticari alacaklar:	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Brisa Bridgestone Sabancı Lastik Sanayi ve Tic. A.Ş. (“Brisa”)	82.407.767	75.270.703
Akçansa	1.732.407	1.631.518
Enerjisa Enerji Üretim A.Ş. (“Enerjisa”)	126	82.601
Diğer	1.022.363	477.044
	85.162.663	77.461.866

İlişkili taraflara ticari borçlar:	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Enerjisa Enerji Üretim A.Ş. (“Enerjisa”)	11.936.367	8.162.434
Bimsa	2.320.590	2.935.505
Brisa	62.168	265.391
Aksigorta	5.736.136	612.052
Diğer	101.032	127.723
	20.156.293	12.103.105

Mal satışları:	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Brisa	30.465.690	31.401.965
Diğer	23.076	356.145
	30.488.766	31.758.110

Hizmet satışları aynı alan içerisinde fabrikaları olan yukarıdaki şirketler için yapılan ortak hizmetlerin, o şirketlere faturalanmasından kaynaklanmaktadır.

Mal alımları:	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Enerjisa Enerji Üretim A.Ş. (“Enerjisa”)	21.890.138	22.735.057
	21.890.138	22.735.057

Hizmet alımları:	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Bimsa	5.104.586	2.427.793
Aksigorta	10.961.486	9.451.839
Diğer	784.780	754.123
	16.850.852	12.633.755

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 17 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Maddi duran varlık alımları		
Bimsa	-	75.663
	-	75.633

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Faiz gelirleri:		
Akbank T.A.Ş.	749.361	366.882

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Faiz giderleri:		
Akbank T.A.Ş.	14.071.430	1.546.650

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Kur farkı geliri / (gideri) -net:		
Akbank T.A.Ş.	130.718	3.555.854

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Kira gelirleri:		
Bimsa	18.517	16.161
	18.517	16.161

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

Grup, üst düzey yönetim kadrosunu, yönetim kurulu üyeleri, genel müdür (CEO) ve genel müdür yardımcıları ve bağlı ortaklıkların genel müdürleri olarak belirlemiştir.

Grup’un 1 Ocak - 31 Mart 2020 ve 2019 ara döneminde üst düzey yöneticilerine sağladığı faydalar huzur hakkı, ücret ve diğer yan haklardan oluşmakta olup kısıtlımı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar	5.136.516	4.777.194
İşten ayrılma sonrası faydalar	89.803	121.323
	5.226.319	4.898.517

Verilen kefaletler ve teminat mektupları

31 Mart 2020

Bulunmamaktadır.

31 Aralık 2019

Bulunmamaktadır.

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 18 - DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR

Grup’un önemli seviyede kontrol gücü olmayan paylarının bulunduğu bağlı ortaklıklarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2020				
	Kontrol gücü olmayan paylar %	Kontrol gücü olmayan paylara ayrılan kar/ zarar	Birikmiş kontrol gücü olmayan paylar	Kontrol gücü olmayan paylara ödenen temettü
Bağlı ortaklık				
PT Indo Kordsa Tbk (*)	38,42%	2.612.728	623.930.590	-
Diğer		222.020	(6.063.685)	
Toplam		2.834.748	617.866.905	

31 Aralık 2019				
	Kontrol gücü olmayan paylar %	Kontrol gücü olmayan paylara ayrılan kar/ zarar	Birikmiş kontrol gücü olmayan paylar	Kontrol gücü olmayan paylara ödenen temettü
Bağlı ortaklık				
PT Indo Kordsa Tbk (*)	38,42%	36.174.220	583.473.659	46.797.746
Diğer		2.558.639	(10.831.143)	
Toplam		38.732.859	572.642.516	

(*) PT Indo Kordsa Tbk, PT Indo Kordsa Polyester ve Thai Indo Kordsa Co., Ltd. konsolide finansal tablolarından oluşmaktadır.

Söz konusu bağlı ortaklıklara ilişkin konsolidasyon düzeltmeleri sonrası, eliminasyon işlemleri öncesi özet finansal bilgiler aşağıdaki gibidir:

Özet bilanço bilgileri:

	PT Indo Kordsa Tbk	
	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Nakit ve nakit benzerleri	130.623.814	84.448.974
Diğer dönen varlıklar	486.277.431	460.869.272
Duran varlıklar	1.272.497.844	1.173.862.934
Toplam varlıklar	1.889.399.089	1.719.181.180
Kısa vadeli finansal borçlar	21.498.489	11.861.846
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	219.505.013	184.972.442
Uzun vadeli finansal borçlar	74.320.556	76.949.377
Diğer uzun vadeli yükümlülükler	119.172.579	93.527.254
Toplam yükümlülükler	434.496.637	367.310.919
Toplam özkaynaklar	1.454.902.452	1.351.870.261
Ana ortaklığa ait özkaynaklar	1.349.418.419	1.247.802.212
Kontrol gücü olmayan paylar (*)	105.484.033	104.068.049

Özet kar veya zarar tablosu bilgileri:

	PT Indo Kordsa Tbk	
	1 Ocak – 31 Mart 2020	1 Ocak – 31 Mart 2019
Satış gelirleri	284.816.512	348.318.355
Satış maliyetleri	(244.875.870)	(264.201.073)
Amortisman ve itfa payları	(15.294.636)	(14.932.346)
Esas faaliyet karı/ (zararı)	8.525.591	51.798.023
Net finansal gelir/ (gider)	(9.544.614)	699.212
Vergi öncesi kar/ (zarar)	(1.019.024)	52.497.235
Net dönem karı	4.113.420	39.625.743

(*) Thai Indo Kordsa Co., Ltd.’nin, PT Indo Kordsa Tbk altında konsolide edilmesinden kaynaklanmaktadır.

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 19 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Yabancı Para Pozisyonu

Grup’un 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla sahip olduğu yabancı para cinsinden varlık ve yükümlülüklerin karşılıkları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Varlıklar	1.402.095.221	1.450.790.809
Yükümlülükler	(1.342.329.957)	(1.394.350.199)
Net yabancı para pozisyonu	59.765.264	56.440.610

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK – 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 19 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

31 Mart 2020	Toplam TL karşılığı	ABD Doları (*)	Avro (*)	Endonezya Rupisi ('000) (*)	Diğer TL karşılığı
Varlıklar:					
Ticari alacaklar	397.600.945	16.408.781	34.204.350	109.813.503	178.194
Nakit ve nakit benzerleri	251.215.308	2.211.612	31.140.638	30.308.981	58.189
Parasal olan diğer alacaklar ve varlıklar	-	-	-	-	-
Parasal olmayan diğer alacaklar ve varlıklar	16.933.399	-	2.637	42.443.771	16.740
Dönen varlıklar	665.749.652	18.620.393	65.347.625	182.566.255	253.123
Satılmaya hazır finansal yatırımlar	-	-	-	-	-
Parasal olan diğer alacaklar ve varlıklar	-	-	-	-	-
Duran varlıklar	-	-	-	-	-
Toplam varlıklar (a)	665.749.652	18.620.393	65.347.625	182.566.255	253.123
Yükümlülükler:					
Ticari borçlar	281.208.960	31.020.505	8.131.116	33.945.476	6.899.041
Finansal borçlar	814.499.852	19.025.719	95.376.152	6.001.547	-
Parasal olan diğer borçlar ve yükümlülükler	5.384.196	-	-	13.524.115	-
Toplam kısa vadeli yükümlülükler	1.101.093.008	50.046.224	103.507.268	53.471.138	6.899.041
Finansal borçlar	241.236.949	36.111.111	-	14.912.530	-
Parasal olan diğer borçlar ve yükümlülükler	-	-	-	-	-
Toplam uzun vadeli yükümlülükler	241.236.949	36.111.111	-	14.912.530	-
Toplam yükümlülükler (b)	1.342.329.957	86.157.335	103.507.268	68.383.668	6.899.041
Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı (c)	736.345.569	77.853.228	31.746.907	-	-
Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı (d)	-	-	-	-	-
Net yabancı varlık/(yükümlülük) pozisyonu(a-b+c-d)	59.765.264	10.316.286	(6.412.736)	114.182.587	(6.645.918)
Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	15.212.232	-	-	-	-
Döviz varlıklarının hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-	-
cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-	-
Döviz varlıklarının hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-	-
Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı	736.345.569	77.853.228	31.746.907	-	-

(*) Tutarlar belirtilen para cinsindendir.

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK – 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 19 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

31 Aralık 2019	Toplam TL karşılığı	ABD Doları (*)	Avro (*)	Endonezya Rupisi ('000) (*)	Diğer TL karşılığı
Varlıklar:					
Ticari alacaklar	409.157.118	17.119.965	40.439.945	90.122.265	-
Nakit ve nakit benzerleri	600.297.075	11.080.186	80.172.019	2.963.680	20.077
Parasal olan diğer alacaklar ve varlıklar	-	-	-	-	-
Parasal olmayan diğer alacaklar ve varlıklar	24.775.170	-	8.970	57.838.184	-
Dönen varlıklar	1.034.229.363	28.200.151	120.620.934	150.924.129	20.077
Satılmaya hazır finansal yatırımlar	-	-	-	-	-
Parasal olan diğer alacaklar ve varlıklar	-	-	-	-	-
Duran varlıklar	-	-	-	-	-
Toplam varlıklar (a)	1.034.229.363	28.200.151	120.620.934	150.924.129	20.077
Yükümlülükler:					
Ticari borçlar	293.657.624	32.610.245	12.026.579	30.357.148	6.990.015
Finansal borçlar	823.783.971	15.838.930	109.525.073	3.019.043	-
Parasal olan diğer borçlar ve yükümlülükler	11.852.994	-	4.000	27.358.458	135.527
Toplam kısa vadeli yükümlülükler	1.129.294.589	48.449.175	121.555.652	60.734.649	7.125.542
Finansal borçlar	265.055.610	43.333.333	-	17.895.045	-
Parasal olan diğer borçlar ve yükümlülükler	-	-	-	-	-
Toplam uzun vadeli yükümlülükler	265.055.610	43.333.333	-	17.895.045	-
Toplam yükümlülükler (b)	1.394.350.199	91.782.508	121.555.652	78.629.695	7.125.542
Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı (c)	416.561.446	81.126.615	(9.825.711)	-	-
Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı (d)	-	-	-	-	-
Net yabancı varlık/(yükümlülük) pozisyonu(a-b+c-d)	56.440.610	17.544.258	(10.760.429)	72.294.434	(7.105.465)
Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	(6.682.174)	-	-	-	-
Döviz varlıklarının hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-	-
cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-	-
Döviz varlıklarının hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-	-
Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı	416.561.446	81.126.615	(9.825.711)	-	-

(*) Tutarlar belirtilen para cinsindendir.

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 19 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Faaliyette bulunan ülkelerin para birimlerinin TL karşısındaki değerleri aşağıdaki tabloda verilmiştir:

Dönem sonu kurları	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Amerikan Doları	6,5160	5,9402
Avro	7,2150	6,6506
Endonezya Rupisi(1000 adet)	0,3981	0,4273
Brezilya Reali	1,2534	1,4737
Tayland Bahtı	0,1994	0,1970
Mısır Poundu	0,4145	0,3711

Ortalama kurlar	31 Mart 2020	31 Mart 2019
Amerikan Doları	6,0939	5,6708
Avro	6,7232	6,3477
Endonezya Rupisi(1000 adet)	0,4281	0,4009
Brezilya Reali	1,3669	1,4373
Tayland Bahtı	0,1948	0,1826
Mısır Poundu	0,3884	0,3394

Aşağıdaki tabloda 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019’da sona eren yıllarda Grup’un bilançosundaki net döviz pozisyonunun döviz kurlarındaki %10 değişimlerle ulaşacağı durumlar özetlenmiştir.

31 Mart 2020	Kar/zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları kurunun %10 değişmesi halinde				
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	6.722.091	(6.722.091)	3.292.646	(3.292.646)
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
ABD Doları net etki	6.722.091	(6.722.091)	3.292.646	(3.292.646)
Avro kurunun %10 değişmesi halinde	-	-	-	-
Avro net varlık/yükümlülüğü	(4.626.789)	4.626.789	-	-
Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
Avro net etki	(4.626.789)	4.626.789	-	-
Diğer döviz kurlarının ortalama %10 değişmesi halinde				
Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	3.881.224	(3.881.224)	-	-
Diğer döviz riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
Diğer döviz varlıkları net etki	3.881.224	(3.881.224)	-	-
	5.976.526	(5.976.526)	3.292.646	(3.292.646)

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 19 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

31 Aralık 2019

	Kar/zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları kurunun %10 değişmesi halinde				
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	10.421.640	(10.421.640)	120.933.325	(120.933.325)
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
ABD Doları net etki	10.421.640	(10.421.640)	120.933.325	(120.933.325)
Avro kurunun %10 değişmesi halinde	-	-		
Avro net varlık/yükümlülüğü	(7.156.331)	7.156.331	-	-
Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
Avro net etki	(7.156.331)	7.156.331	-	-
Diğer döviz kurlarının ortalama %10 değişmesi halinde				
Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	2.378.752	(2.378.752)	-	-
Diğer döviz riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
Diğer döviz varlıkları net etki	2.237.508	(2.378.752)	-	-
	5.644.061	(5.644.061)	120.933.325	(120.933.325)

31 Mart 2020 ve 31 Mart 2019 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerindeki Türkiye’den ihracat ve ithalat tutarları aşağıdaki tablolarda gösterilmiştir:

	31 Mart 2020		31 Mart 2019	
	Orijinal tutar	TL	Orijinal tutar	TL
Avro	8.752.370	58.843.498	39.346.348	242.588.728
ABD Doları	18.419.312	112.244.526	20.267.140	110.396.027
Türk Lirası	-	-	1.257.645	1.257.645
JPY	48.548.300	2.710.855	-	-
Toplam ihracat tutarı	173.498.879		354.242.400	
			1 Ocak-31 Mart 2020	1 Ocak-31 Mart 2019
Toplam ithalat tutarı			354.446.863	310.651.274

Finansal riskten korunma fonu hareket tablosu

	1 Ocak-31 Mart 2020	1 Ocak-31 Mart 2019
1 Ocak itibarıyla bakiyeler	(2.727)	(454.977)
Artışlar/Azalışlar	(5.479.536)	2.530.106
Diğer kapsamlı gelir içinde muhasebeleştirilen ve kazanç/zararlarla ilişkilendirilen gelir vergisi	112.828	176.264
Kar veya zarar tablosuna sınıflandırılan	(5.111.775)	(3.411.425)
31 Mart itibarıyla bakiyeler	(10.481.210)	(1.160.032)

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 20 – SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN VARLIKLAR ve DURDURULAN FAALİYETLER

1 Ocak ile 31 Mart 2020 tarihleri arasında kar zarar tablosunda görünen (22.827) TL’lik zarar tutarının tamamı Nile Kordsa’nın ilk üç aylık zararıdır (2019: (21.736)).

DİPNOT 21 – RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Covid-19 salgınının etkileri tüm dünya üzerinde kendini gösterirken, salgın ile birlikte değişen tüketici talepleri ve müşteri portföyünde yer alan fabrikaların üretime ara verme kararları neticesinde;

- Kordsa Türkiye üretim tesisi ise çalışmaya devam etmekle birlikte, üretimin bazı bölümlerinde, 1 Nisan 2020 tarihi itibari ile 2 hafta boyunca üretim yapılmamıştır.
- Kordsa Brezilya üretim tesisi, 26 Mart 2020 tarihi itibari ile 2 hafta süreyle 8 Nisan 2020 tarihine kadar,
- Thai Indo Kordsa üretim tesisi, 25 Nisan 2020 tarihi itibari ile 2 hafta süreyle 7 Mayıs 2020 tarihine kadar,
- Laurel Hill üretim tesisi, 28 Nisan 2020 tarihi itibari ile 2 hafta süreyle 11 Mayıs 2020 tarihine kadar üretime ara vermiştir.

Bu süre boyunca önceden alınmış siparişlerin sevkiyatına devam edilecektir.