

**YÜNSA YÜNLÜ SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE
BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

YÜNSA YÜNLÜ SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI.....	1 - 2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI	3
ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI	4
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI.....	5
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI.....	6
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR	7 – 56
DİPNOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU.....	7
DİPNOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	8-13
DİPNOT 3 İŞLETME BİRLEŞMELERİ	14
DİPNOT 4 İŞ ORTAKLIKLARI.....	14
DİPNOT 5 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA.....	14-17
DİPNOT 6 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	17
DİPNOT 7 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	18-22
DİPNOT 8 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	22-23
DİPNOT 9 DİĞER ALACAKLAR VE ERTELENMİŞ GELİRLER	23
DİPNOT 10 STOKLAR	24
DİPNOT 11 CANLI VARLIKLAR.....	24
DİPNOT 12 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER.....	24
DİPNOT 13 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	25
DİPNOT 14 MADDİ DURAN VARLIKLAR	25-26
DİPNOT 15.1 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI.....	26-27
DİPNOT 15.2 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	27-28
DİPNOT 16 ŞEREFİYE	28
DİPNOT 17 DEVLET TEŞVİK YARDIMLARI.....	28
DİPNOT 18 KISA VADELİ BORÇLANMALAR	29-30
DİPNOT 19 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	30-32
DİPNOT 20 TAAHHÜTLER.....	32
DİPNOT 21 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR	32-33
DİPNOT 22 DİĞER VARLIK VE KISA VADELİ KARŞILIKLAR	34
DİPNOT 23 ÖZKAYNAKLAR	35-37
DİPNOT 24 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	37
DİPNOT 25 DEVAM EDEN İNŞAAT SÖZLEŞMELERİ.....	37
DİPNOT 26 PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE ARAŞTIRMA GELİŞTİRME GİDERLERİ.....	38
DİPNOT 27 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / (GELİRLER) VE YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER	39
DİPNOT 28 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER.....	40
DİPNOT 29 FİNANSMAN GİDERLERİ VE GELİRLERİ	40
DİPNOT 30 SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER.....	40
DİPNOT 31 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	41-43
DİPNOT 32 HİSSE BAŞINA KAZANÇ / (KAYIP)	44
DİPNOT 33 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	44-54
DİPNOT 34 FİNANSAL ARAÇLAR	54-56
DİPNOT 35 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	56

YÜNSA YÜNLÜ SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 VE 31 ARALIK 2019 TARİHLERİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

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

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		(Bağımsız Denetimden Geçmemiş)	(Bağımsız Denetimden Geçmiş)
Dipnot referansları		30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Varlıklar			
Toplam dönen varlıklar		244.356.027	240.973.164
Nakit ve nakit benzerleri	6	35.434.073	11.760.641
Ticari alacaklar	8	79.368.284	100.545.421
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar		79.368.284	100.545.421
Diğer alacaklar	9	1.567.100	1.499.253
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	9	1.567.100	1.499.253
Stoklar	10	114.712.001	111.261.436
Peşin ödenmiş giderler	12	1.745.594	4.049.941
Diğer dönen varlıklar	22	11.528.975	11.856.472
- İlişkili olmayan taraflardan diğer dönen varlıklar	22	11.528.975	11.856.472
Toplam duran varlıklar		87.351.693	84.954.682
Maddi duran varlıklar	14	45.439.856	42.718.297
Kullanım hakkı varlıkları	15.1	5.968.220	4.499.628
Maddi olmayan duran varlıklar	15.2	22.467.822	22.364.418
Peşin ödenmiş giderler	12	371.550	9.800
- İlişkili olmayan taraflara peşin ödenmiş giderler	12	371.550	9.800
Ertelenmiş vergi varlığı	31	13.104.245	15.362.539
Toplam varlıklar		331.707.720	325.927.846

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

YÜNSA YÜNLÜ SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 VE 31 ARALIK 2019 TARİHLERİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

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

		Cari dönem (Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 30 Eylül 2020	Geçmiş dönem (Bağımsız Denetimden Geçmiş) 31 Aralık 2019
	Dipnot referansları		
Kaynaklar			
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		162.064.276	215.605.589
Kısa vadeli borçlanmalar	18	95.426.204	115.626.195
- İlişkili taraflardan kısa vadeli borçlanmalar	7	20.930.455	22.788.260
- Banka kredileri	7	15.320.347	22.788.260
- Diğer kısa vadeli borçlanmalar	7	5.610.108	-
- İlişkili olmayan taraflardan kısa vadeli borçlanmalar		74.495.749	92.837.935
- Banka kredileri	18	72.933.172	86.349.768
- Kiralama işlemlerinden borçlar	18	1.562.577	1.121.749
- Faktoring işlemlerinden borçlar	18	-	5.366.418
Ticari borçlar	8	41.151.959	87.004.445
İlişkili taraflara ticari borçlar	7	-	-
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar		41.151.959	87.004.445
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	21	8.450.503	6.151.996
Kısa vadeli karşılıklar	22	4.748.440	3.928.941
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	22	4.247.828	2.957.797
Diğer karşılıklar	22	500.612	971.144
Türev araçlar	22	705.012	-
- Riskten korunma amaçlı türev araçlar	22	705.012	-
Ertelenmiş gelirler	9	11.057.886	2.640.328
- İlişkili olmayan taraflardan ertelenmiş gelirler	9	11.057.886	2.640.328
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	22	524.272	253.684
- İlişkili olmayan taraflara diğer kısa vadeli yükümlülükler	22	524.272	253.684
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		69.798.550	22.307.719
Uzun vadeli borçlanmalar	18	49.250.503	3.211.546
- İlişkili taraflardan uzun vadeli borçlanmalar	7	44.901.087	-
- Banka kredileri	7	15.364.371	-
- Diğer uzun vadeli borçlanmalar	7	29.536.716	-
- İlişkili olmayan taraflardan uzun vadeli borçlanmalar	18	4.349.416	3.211.546
- Banka kredileri	18	-	-
- Kiralama işlemlerinden borçlar		4.349.416	3.211.546
Uzun vadeli karşılıklar	21	20.548.047	19.096.173
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	21	20.548.047	19.096.173
Toplam özkaynaklar		99.844.894	88.014.538
Ödenmiş sermaye	23	29.160.000	29.160.000
Sermaye düzeltme farkları	23	30.657.866	30.657.866
Paylara ilişkin primler (iskontolar)		92.957	92.957
Kar ve zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler/(giderler)	23	(5.849.759)	(5.941.527)
Kar ve zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler/(giderler)	23	3.458.482	2.346.712
- Yabancı para çevrim farkları	23	4.008.391	-
- Finansal riskten korunma fonu	23	(549.909)	-
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	23	28.487.872	26.662.966
Geçmiş yıl karları (zararları)		2.602.356	-
Net dönem karı	32	11.235.120	5.035.564
Toplam kaynaklar		331.707.720	325.927.846

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

YÜNSA YÜNLÜ SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 VE 2019 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI

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

		Cari Dönem	Cari Dönem	Geçmiş Dönem	Geçmiş Dönem
		(Bağımsız denetimden geçmemiş)	(Bağımsız denetimden geçmemiş)	(Bağımsız denetimden geçmemiş)	(Bağımsız denetimden geçmemiş)
	Dipnot referansları	1 Ocak 2020 30 Eylül 2020	1 Temmuz 2020 30 Eylül 2020	1 Ocak 2019 30 Eylül 2019	1 Temmuz 2019 30 Eylül 2019
Sürdürülen faaliyetler					
Hasılat	24	244.169.661	75.597.517	326.183.257	104.194.434
Satışların maliyeti	24	(187.541.303)	(55.357.307)	(272.880.673)	(91.239.821)
Ticari faaliyetlerden brüt kar		56.628.358	20.240.210	53.302.584	12.954.613
Genel yönetim giderleri	26	(7.929.670)	(3.078.747)	(7.675.293)	(2.340.556)
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	26	(22.857.577)	(5.566.897)	(34.049.908)	(12.194.560)
Araştırma ve geliştirme giderleri	26	(2.272.368)	(861.435)	(1.619.318)	(252.596)
Ticari alacaklardaki değer düşüklüğü karı/(zararı)		(2.228.640)	(555.285)	316.826	148.063
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	27	30.784.071	13.057.685	19.253.483	6.735.273
Esas faaliyetlerden diğer giderler	27	(25.736.307)	(8.862.360)	(17.250.740)	(6.173.119)
Esas faaliyet karı		26.387.867	14.373.171	12.277.634	(1.122.882)
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	27	3.033.990	3.033.990	158.273	673
Finansman giderleri	29	(15.796.283)	(7.736.310)	(14.265.490)	(3.767.185)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı		13.625.574	9.670.851	(1.829.583)	(4.889.394)
Sürdürülen faaliyetler vergi gideri	31	(2.390.454)	(2.150.726)	2.801.037	86.348
Dönem vergi (gideri) geliri		-	-	-	-
Ertelenmiş vergi (gideri) geliri	31	(2.390.454)	(2.150.726)	2.801.037	86.348
Sürdürülen faaliyetler dönem karı		11.235.120	7.520.125	971.454	(4.803.046)
Dönem karı		11.235.120	7.520.125	971.454	(4.803.046)
Dönem karının dağılımı					
Ana ortaklık payları		11.235.120	7.520.125	971.454	(4.803.046)
Hisse başına kazanç		0,0039	0,0026	0,0003	(0,0016)
Sulandırılmış hisse başına kazanç (Kr)	32	0,0039	0,0026	0,0003	(0,0016)

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır

YÜNSA YÜNLÜ SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 VE 2019 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

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

		Cari Dönem	Cari Dönem	Geçmiş Dönem	Geçmiş Dönem
		(Bağımsız Denetimden Geçmemiş)	(Bağımsız Denetimden Geçmemiş)	(Bağımsız Denetimden Geçmemiş)	(Bağımsız Denetimden Geçmemiş)
	Dipnot Referansları	1 Ocak 2020	1 Temmuz 2020	1 Ocak 2019	1 Temmuz 2019
		30 Eylül 2020	30 Eylül 2020	30 Eylül 2019	30 Eylül 2019
Dönem karı		11.235.120	7.520.125	971.454	(4.803.046)
Diğer kapsamlı gelirler					
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar		91.768	489.918	119.892	168.254
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları	21	114.710	612.397	149.865	210.318
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler		(22.942)	(122.479)	(29.973)	(42.064)
-Ertelenmiş vergi geliri	31	(22.942)	(122.479)	(29.973)	(42.064)
Kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılacaklar		1.111.770	1.057.364	(50.785)	(386.022)
Nakit akış riskinden korunmaya ilişkin diğer kapsamlı gelir (gider)		(705.012)	(152.596)	-	-
-Nakit akış riskinden korunma kazançları (kayıpları)		(705.012)	(152.596)	-	-
Yabancı para çevrim farkları	23	1.661.679	1.176.389	(50.785)	(386.022)
-Yabancı para çevrim farkları		1.661.679	1.176.389	(50.785)	(386.022)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler		155.103	33.571	-	-
-Ertelenmiş vergi (gideri) geliri	31	155.103	33.571	-	-
Diğer kapsamlı gelir (gider)		1.203.538	1.547.282	69.107	(217.768)
Toplam kapsamlı gelir / (gider)		12.438.658	9.067.407	1.040.561	(5.020.814)
Toplam kapsamlı gelirin dağılımı					
Ana ortaklık payları		12.438.658	9.067.407	1.040.561	(5.020.814)

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır

YÜNSA YÜNLÜ SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 VE 2019 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

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

Kar ve zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler												Kar ve zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler	
	Dipnot Referansları	Ödenmiş Sermaye	Sermaye düzeltme farkları	Pay ihraç primleri / iskontoları	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/(kayıpları)	Riskten korunma kazançları/(kayıpları)	Yabancı para çevrim farkları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı (zararı)	Özkaynaklar		
1 Ocak 2019	23	29.160.000	30.657.866	92.957	(3.989.913)	-	1.981.870	21.978.549	(17.577.017)	28.093.434	90.397.746		
Kısıtlanmış yedeklere transferler		-	-	-	-	-		4.684.417	9.954.166	(14.638.583)	-		
Geçmiş yıl karına transferler	1	-	-	-	-	-		-	7.622.851	(7.622.851)	-		
Dağıtılan temettü		-	-	-	-	-	-	-	-	(5.832.000)	(5.832.000)		
Aktüeryal kayıp		-	-	-	119.892	-	-	-	-	-	119.892		
Yabancı para çevrim farkları		-	-	-	-	-	(50.785)	-	-	-	(50.785)		
Dönem karı		-	-	-	-	-	-	-	-	971.454	971.454		
Toplam kapsamlı gelir		-	-	-	119.892	-	(50.785)	-	-	971.454	1.040.561		
Dönem sonu bakiyeler 30 Eylül 2019	23	29.160.000	30.657.866	92.957	(3.870.021)	-	1.931.085	26.662.966	-	971.454	85.606.307		
Dönem başı bakiyeler 1 Ocak 2020	23	29.160.000	30.657.866	92.957	(5.941.527)	-	2.346.712	26.662.966	-	5.035.564	88.014.538		
Kısıtlanmış yedeklere transferler		-	-	-	-	-		1.824.906	-	(1.824.906)	-		
Geçmiş yıl karına transferler		-	-	-	-	-	-	-	2.602.356	(2.602.356)	-		
Dağıtılan temettü	1	-	-	-	-	-	-	-	-	(608.302)	(608.302)		
Aktüeryal kayıp		-	-	-	91.768	-	-	-	-	-	91.768		
Yabancı para çevrim farkları		-	-	-	-	-	1.661.679	-	-	-	1.661.679		
Finansal riskten korunma fonu		-	-	-	-	(549.909)	-	-	-	-	(549.909)		
Dönem karı		-	-	-	-	-	-	-	-	11.235.120	11.235.120		
Toplam kapsamlı gelir		-	-	-	91.768	(549.909)	1.661.679	-	-	11.235.120	12.438.658		
Dönem sonu bakiyeler 30 Eylül 2020	23	29.160.000	30.657.866	92.957	(5.849.759)	(549.909)	4.008.391	28.487.872	2.602.356	11.235.120	99.844.894		

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır

YÜNSA YÜNLÜ SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 VE 2019 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

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

		Cari Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 30 Eylül 2020	Cari Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 30 Eylül 2019
	Dipnot referansları		
İşletme faaliyetlerinden nakit akışları			
Dönem karı	32	11.235.120	971.454
Dönem net karı (zararı) mutabakatı ile ilgili düzeltmeler			
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	28	9.332.357	9.295.216
Stok değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler	10	841.826	478.946
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar (iptali) ilgili düzeltmeler	21,22	4.465.141	7.887.759
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	27	(321.332)	(74.684)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	29	7.532.829	10.748.474
Vergi (geliri) gideri ile ilgili düzeltmeler	31	2.390.455	(2.801.037)
Maddi duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler	27,29	(3.033.990)	(158.273)
Türev araçlardan zararlar		(1.717.450)	-
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		13.391.188	4.519.612
Giderleştirilen Ar-ge	15,2	1.100.779	927.341
Şüpheli ticari alacak karşılığı ile ilgili düzeltmeler.net	8	2.228.640	(316.826)
Kar (Zarar) mutabakatı ile ilgili diğer düzeltmeler		(5.799.320)	(2.326.242)
Kısa vadeli karşılıklar ile ilgili düzeltmeler	22	(470.532)	(36.783)
İşletme sermayesindeki değişim öncesi faaliyetlerden kaynaklanan nakit akımı		41.175.711	29.114.957
Ticari alacaklardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler		18.675.825	(4.745.255)
Stoklardaki azalışlar (artışlar) ile ilgili düzeltmeler		(4.145.463)	(42.414.454)
Peşin ödenmiş giderlerdeki azalış (artış)		1.942.597	670.244
Ticari borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler		(45.852.486)	33.586.025
Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklardaki azalış (artış)		2.361.191	(3.369.022)
Türev varlıklar ve yükümlülüklerden kaynaklanan nakit giriş / çıkışları		1.872.553	-
Çalışanlara sağlanan faydalardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler		2.298.507	2.411.769
Faaliyetlerle ilgili ertlenmiş gelir ve diğer yükümlülüklerdeki artış (azalış)		8.688.146	1.720.471
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		27.016.581	16.974.735
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler	21	(1.608.526)	(2.228.127)
Tahsil edilen şüpheli alacaklar	8	994.017	768.980
Vergi iadeleri (ödemeleri)	31	156.753	(153.944)
Vade farkı		56.942	74.684
İşletme faaliyetlerden elde edilen / (kullanılan) nakit akışları		26.615.767	15.436.328
Yatırım faaliyetlerine ilişkin nakit akışları			
Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	14	(7.901.440)	(2.574.777)
Maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	15,2	(4.421.292)	(6.951.700)
Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		3.051.710	642.444
Finansal yatırımlardan kaynaklanan nakit girişleri / çıkışları		-	25.451.458
Devlet teşviklerinden kaynaklanan nakit girişleri/ çıkışları	15,2	95.971	(6.471)
Yatırım faaliyetlerinden kullanılan nakit akışları		(9.175.051)	16.560.954
Finansman faaliyetlerine ilişkin nakit akışları			
Kredilerden nakit çıkışları	18	(175.571.689)	(454.845.521)
Kredilerden nakit girişleri	18	193.652.626	471.819.816
Faktoring işlemlerinden kaynaklanan değişim	18	(5.366.418)	2.294.812
Ödenen temettüleri	18	(608.302)	(5.832.000)
Ödenen faiz	18	(7.092.744)	(13.702.546)
Alınan faiz	29	264.390	-
Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan / (kullanılan) nakit akışları		5.277.863	(265.439)
Yabancı para çevrim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi		954.853	(754.954)
Nakit ve nakit benzerlerindeki net azalış		22.718.579	31.731.843
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	6	11.760.641	16.582.037
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri	6	35.434.073	47.558.926

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır

YÜNSA YÜNLÜ SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

DİPNOT 1 - GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Yünsa Yünlü Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Şirket") ve bağlı ortaklıkları (hep birlikte "Grup"), ana ortaklık Yünsa Yünlü Sanayi ve Ticaret A.Ş. ve hisselerinin tamamına sahip bulunduğu konsolidasyon kapsamında dört bağlı ortaklıktan oluşmaktadır.

Şirket 21 Haziran 1973 tarihinde kurulmuştur. Şirket'in ana faaliyet konusu yünlü tekstil mamülleri üretimi ve pazarlamasıdır. Şirket'in ana ortağı Sürmegöz Tekstil Yatırım Anonim Şirketi ("Sürmegöz Tekstil") 'dir. Şirket'in hisse senetleri Borsa İstanbul Anonim Şirketi'ne kote edilmiş olup ulusal pazarda işlem görmektedir. Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.'nin, Şirket'de sahip olduğu şirket sermayesinin %57,88'ini temsil eden 16.878.507 TL nominal değerli hisselerinin tamamının Sürmegöz Tekstil'e satışına ilişkin hisse devir anlaşması 27 Ağustos 2019 tarihinde imzalanmıştır ve hisse devir işlemlerinin uygunluğuna Rekabet Kurumu'nun 24 Ekim 2019 tarih ve 77234294-120.01.06-E.12159 sayılı kararı ile izin verilmiştir. 26 Kasım 2019 tarihi itibarıyla Şirket'in sermayesinin %57,88'ini temsil eden 16.878.507 TL nominal değerli hisselerinin tamamının Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.'den Sürmegöz Tekstil'e satış ve devir işlemi tamamlanmıştır.

Şirket'in bünyesinde istihdam edilen ortalama personel sayısı: 1.126 kişidir (2019 ortalama personel sayısı: 1.129).

Şirket'in kayıtlı olduğu ofis adresi aşağıdaki gibidir:

Vadistanbul 1B Blok Kat: 23
34396 Ayazağa, İstanbul

Şirket'nin 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla tam konsolidasyon kapsamındaki bağlı ortaklıkları ("Bağlı Ortaklıklar"), temel faaliyet konuları ile doğrudan ve dolaylı sermaye payları aşağıda belirtilmiştir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019	
	Doğrudan Sahiplik Oranı	Dolaylı Sahiplik Oranı	
Bağlı Ortaklıklar	(%)	(%)	Faaliyet Konusu
Yünsa Germany Gmbh	100	100	Pazarlama-Satış
Yünsa Italia SRL	100	100	Kumaş Tasarımı
Yünsa UK Limited	100	100	Pazarlama-Satış
Yünsa USA Inc.	100	100	Pazarlama-Satış

Ödenen temettü:

Grup cari dönemde 608.302 TL nakit temettü ödemesi yapmıştır (31 Aralık 2019 – 5.832.000 TL nakit temettü ödemesi yapılmıştır).

Özet konsolide finansal tabloların onaylanması:

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla ve bu tarihte sona eren dokuz aylık ara döneme ait özet konsolide finansal tablolar, 6 Kasım 2020 tarihli Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve yayımlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul ve belirli düzenleyici kurullar ara dönem özet konsolide finansal tabloların yayımlanmasının ardından değişiklik yapma yetkisine sahiptir.

YÜNSA YÜNLÜ SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

DİPNOT 2 - ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

a) Uygulanan Finansal Raporlama Standartları

Grup'un özet konsolide finansal tabloları, SPK'nın 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 nolu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan uluslararası standartlarla uyumlu olacak şekilde Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar esas alınarak hazırlanmıştır. TFRS, Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'nda ("UFRS") meydana gelen değişikliklere paralellik sağlanması amacıyla tebliğler aracılığıyla güncellenmektedir.

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, KGK tarafından 15 Nisan 2019 tarihinde yayımlanan "TMS Taksonomisi Hakkında Duyuru" ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Grup, 30 Eylül 2020 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ilişkin özet konsolide finansal tablolarını TMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar yıllık finansal tablolarda yer alması gereken tüm bilgileri içermez ve Grup'un 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık finansal tablolarıyla birlikte okunması gerekir.

b) Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi

SPK, 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, Türkiye'de faaliyette bulunan halka açık şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan etmiştir. Grup'un Özet konsolide finansal tablolarında, bu karar çerçevesinde 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren, TMS 29 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" standardı uygulanmamıştır.

c) Ölçüm esasları

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değerden taşınan türev finansal araçlar hariç tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır. Gerçeğe uygun değer açıklamaları için dipnot 34'e bakınız.

d) Geçerli para birimi ve konsolide finansal tablo sunum para birimi

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

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla Grup'un bağlı ortaklıklarının fonksiyonel faaliyet gösterdikleri ülkelere göre para birimi Avro, İngiliz Sterlini ve ABD Doları olup, sunum para birimleri TL'dir. Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren Bağlı Ortaklıklar'ın finansal tabloları, KGK tarafından yayımlanmış TFRS'ler uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir. İlgili yabancı ortaklıkların varlık ve yükümlülükleri bilanço tarihindeki döviz kuru, gelir ve giderler ortalama döviz kuru kullanılarak Türk Lirası'na çevrilmiştir. Kapanış ve ortalama kur kullanımı sonucu ortaya çıkan kur farkları özkaynaklar içerisindeki yabancı para çevrim farkları kalemi altında muhasebeleştirilmektedir.

YÜNSA YÜNLÜ SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

DİPNOT 2 - ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

d) Geçerli para birimi ve konsolide finansal tablo sunum para birimi (Devamı)

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası tarafından açıklanan kur 1 Avro = 9,1281 TL'dir. 1 Ocak – 30 Eylül 2020 dönemi içinde Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası tarafından açıklanan kurun ortalaması 1 Avro = 7,5574 TL'dir. 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası tarafından açıklanan kur 1 ABD Doları = 7,8080 TL'dir. 1 Ocak – 30 Eylül 2020 dönemi içinde Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası tarafından açıklanan kurun ortalaması 1 ABD Doları = 6,7142 TL'dir. 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası tarafından açıklanan kur 1 GBP = 10,0309 TL'dir. 1 Ocak – 30 Eylül 2020 dönemi içinde Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası tarafından açıklanan kurun ortalaması 1 GBP = 8,5196 TL'dir.

e) İşletmenin sürekliliği

Grup, ara dönem özet konsolide finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır.

f) Netleştirme/mahsup

Finansal varlık ve yükümlülükler, gerekli kanuni hakkın halihazırda mevcut olması, söz konusu varlık ve yükümlülükleri net esasa göre ödeme niyetinin olması veya varlıkların elde edilmesi ile yükümlülüklerin yerine getirilmesinin eş zamanlı gerçekleştirme niyetinin olması durumunda net olarak gösterilirler.

g) Konsolidasyona ilişkin esaslar

Özet konsolide finansal tablolar Şirket tarafından kontrol edilen işletmelerin finansal tablolarını kapsar. Kontrol, bir işletmenin faaliyetlerinden fayda elde etmek amacıyla finansal ve operasyonel politikaları üzerinde kontrol gücünün olması ile sağlanır.

Yıl içinde satın alınan veya elden çıkarılan bağlı ortaklıkların sonuçları, satın alım tarihinden sonra veya elden çıkarma tarihine kadar konsolide gelir tablosuna dahil edilir. Gerekli olması halinde Grup'un izlediği muhasebe politikalarıyla aynı olması amacıyla bağlı ortaklıkların finansal tablolarında muhasebe politikalarıyla ilgili düzeltmeler yapılmıştır. Tüm grup içi işlemler, bakiyeler, gelir ve giderler konsolidasyonda elimine edilmiştir.

Konsolide bağlı ortaklıkların net varlıklarındaki ana ortaklık dışı paylar (kontrol gücü olmayan paylar) Grup'un özkaynağının içinde ayrı olarak belirtilir. Ana ortaklık dışı paylar, ilk işletme birleşmelerinde oluşan bu paylar ile birleşme tarihinden itibaren özkaynakta meydana gelen değişikliklerdeki ana ortaklık dışı payların toplamından oluşur.

Bir şirketin Grup tarafından satın alımı gerçekleştiğinde ilgili bağlı ortaklığın aktif ve pasifleri, alım günü itibarıyla gerçeğe uygun değerleriyle ölçülür. Ana ortaklık dışı pay, aktif ve pasiflerin gerçeğe yakın değerlerinin ana ortaklık dışı payı oranında hesaplanmasıyla elde edilir. Dönem içinde alınan veya satılan iştiraklerin, alımın gerçekleştiği tarihten başlanan veya satışın gerçekleştiği tarihe kadar olan faaliyet sonuçları konsolide gelir tablosuna dahil edilir.

YÜNSA YÜNLÜ SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

DİPNOT 2 - ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

e) Konsolidasyona ilişkin esaslar (Devamı)

Şirket'in satın aldığı varlık için net aktif değerinin üzerinde bedel ödemesi durumunda konsolidasyon sırasında şerefiye ortaya çıkmaktadır. Değerleme sonrasında, satın alınan Şirket'e ait varlıkları, yükümlülükleri ve koşullu yükümlülüklerinin net gerçeğe uygun değerindeki Grup payının işletme birleşmesiyle ilgili maliyetleri aşması durumunda, aşan tutar gelir tablosu içinde muhasebeleştirilir.

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.

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.

f) Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tablolarının düzeltilmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkân vermek üzere, Grup'un özet konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem özet konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır. Grup, sunulan dönemlere ilişkin özet konsolide finansal tablolarında birbiriyle tutarlı muhasebe politikaları uygulamış olup cari dönem içerisinde muhasebe politika ve tahminlerinde gerçekleşen önemli değişiklikleri bulunmamaktadır.

2.2 Muhasebe Politikaları ve Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Yeni bir standardın ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri, şayet varsa, geçiş hükümlerine uygun olarak geriye veya ileriye dönük olarak uygulanmaktadır. Herhangi bir geçiş hükmünün yer almadığı değişiklikler, muhasebe politikasında isteğe bağlı yapılan önemli değişiklikler veya tespit edilen muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde, hem de ileriye yönelik olarak uygulanır.

2.3 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

30 Eylül 2020 tarihinde sona eren ara döneme ait özet konsolide finansal tablolar, ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Özet konsolide finansal tabloları hazırlanırken kullanılan önemli muhasebe politikaları, 31 Aralık 2019 tarihli konsolide finansal tablolar içerisinde detaylı olarak açıklanan muhasebe politikaları ile tutarlılık arz etmektedir. Dolayısıyla ara dönem konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2019 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

YÜNSA YÜNLÜ SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

DİPNOT 2 - ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Yeni ve revize edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2020 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş standartlar ve yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup'un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

a. *30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:*

- 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

Bu değişikliklerin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde önemli bir etkisi bulunmamaktadır.

- 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.

YÜNSA YÜNLÜ SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

DİPNOT 2 - ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Yeni ve revize edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (Devamı)

a. 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (Devamı):

- TFRS 16 ‘Kiralamalar - COVID 19 Kira imtiyazlarına ilişkin’ değişiklikler; 1 Haziran 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Bu imtiyazlar, kira ödemelerine ara verilmesi veya ertelenmesi dahil olmak üzere çeşitli şekillerde olabilir. 28 Mayıs 2020 tarihinde, UMSK UFRS 16 Kiralamalar standardında yayımladığı değişiklik ile kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmemeleri konusunda isteğe bağlı kolaylaştırıcı bir uygulama getirmiştir. Kiracılar, bu tür kira imtiyazlarını kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümler uyarınca muhasebeleştirmeyi seçebilirler. Bu uygulama kolaylığı çoğu zaman kira ödemelerinde azalmayı tetikleyen olay veya koşulun ortaya çıktığı dönemlerde kira imtiyazının değişken kira ödemesi olarak muhasebeleştirilmesine neden olur.

b. 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla yayınlanmış ancak henüz Şirket tarafından erken uygulanmamış standartlar ve değişiklikler:

- 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 kavuşturmaktadır.
- TFRS 17, “Sigorta Sözleşmeleri”; 1 Ocak 2023 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.
- TFRS 3, TMS 16, TMS 37’de yapılan dar kapsamlı değişiklikler ve TFRS 1, TFRS 9, TMS 41 ve TFRS 16’da yapılan bazı yıllık iyileştirmeler; 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.

TFRS 3 ‘İşletme birleşmeleri’nde yapılan değişiklikler; bu değişiklik İşletme birleşmeleri için muhasebe gerekliliklerini değiştirmeden TFRS 3’te Finansal Raporlama için Kavramsal Çerçeveye yapılan bir referansı güncellemektedir.

YÜNSA YÜNLÜ SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

DİPNOT 2 - ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.5 Yeni ve revize edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (Devamı)

- b. 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla yayınlanmış ancak henüz Şirket tarafından erken uygulanmamış standartlar ve değişiklikler:

TMS 16 'Maddi duran varlıklar' da yapılan değişiklikler; bir şirketin, varlık kullanıma hazır hale gelene kadar üretilen ürünlerin satışından elde edilen gelirin maddi duran varlığın tutarından düşülmesini yasaklamaktadır. Bunun yerine, şirket bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyeti kar veya zarara yansıtmaktadır.

TMS 37, 'Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar' da yapılan değişiklikler' bu değişiklik bir sözleşmeden zarar edilip edilmeyeceğine karar verirken bir şirketin hangi maliyetleri içerdiğini belirtir.

Yıllık iyileştirmeler, TFRS 1, 'Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'nın ilk kez uygulanması' TFRS 9 'Finansal Araçlar', TMS 41 'Tarımsal Faaliyetler' ve TFRS 16'nın açıklayıcı örneklerinde küçük değişiklikler yapmaktadır.

- TFRS 9, TMS 39, TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16 'daki değişiklikler - Gösterge faiz oranı reformu Faz 2; 1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu Faz 2 değişikliği, bir gösterge faiz oranının alternatifleriyle değiştirilmesi de dahil olmak üzere reformların uygulanmasından kaynaklanan sorunları ele almaktadır.

DİPNOT 2 -ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6 Cari Döneme İlişkin Önemli Değişiklikler

Tüm dünyayı etkisi altına alan COVID-19'un, Grup'un faaliyetlerine ve finansal durumuna olası etkilerini mümkün olan en az seviyeye indirmek için gerekli önlemler Grup yönetimi tarafından alınmaya çalışılmıştır. COVID-19 salgınından dolayı gerek Grup'un içinde bulunduğu sektörde gerekse genel ekonomik aktivitede yaşanan gelişmeler/yavaşlamalar ile paralel olarak Grup'un faaliyet gösterdiği ülkelerde tedarik ve satış süreçlerinde aksamalar yaşanmış, özellikle sokağa çıkma yasaklarının uygulandığı dönemlerde üretim faaliyetleri geçici olarak duraklatılmıştır. Bu esnada Grup tarafından, yatırım harcamaları, operasyonel giderler ve stoklardaki artışın minimize edilmesi için aksiyonlar alınmış, likidite pozisyonunu güçlendirmek adına nakit yönetim stratejisi gözden geçirilmiştir. Salgının yayılmasını engellemeye yönelik kısıtlamaların azalması ile birlikte özellikle talepte meydana gelen toparlanmanın Grup'un faaliyetlerine olumlu etkisi olmuştur.

Finansal tabloların onaylandığı tarih itibarıyla Grup'un etkin olarak yer aldığı pazarların bulunduğu ülkelerde, salgının etkisinin yavaş yavaş azaldığı ve hayatın kısmi olarak normalleşmeye başladığı gözlemlenmektedir. Grup, 30 Eylül 2020 tarihli ara dönem konsolide finansal tablolarını hazırlarken COVID-19 salgınının finansal tablolarına olası etkilerini değerlendirmiş ve konsolide finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan tahmin ve varsayımlarını gözden geçirmiştir. Grup bu kapsamda, 30 Eylül 2020 tarihli ara dönem konsolide finansal tablolarında yer alan finansal varlıklar, stoklar ve maddi duran varlıkların değerlerinde ilave bir değer düşüklüğü tespit etmemiştir. Bunun yanı sıra yeniden gözden geçirilen üretim planlamalarına paralel olarak 30 Eylül 2020 tarihli finansal tablolarda Grup'un varlıkları üzerinde Covid 19 'un etkilerine ilişkin herhangi bir değer düşüklüğü karşılığı muhasebeleştirilmemiştir.

YÜNSA YÜNLÜ SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

DİPNOT 3 – İŞLETME BİRLEŞMELERİ

Yoktur (2019 : Yoktur).

DİPNOT 4 – İŞ ORTAKLIKLARI

Yoktur (2019 : Yoktur).

DİPNOT 5 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Grup, TFRS 8'i 1 Ocak 2009'dan itibaren uygulamaya başlamış olup, Grup'un faaliyetlerine ilişkin karar almaya yetkili mercii tarafından düzenli olarak gözden geçirilen iç raporlara dayanarak faaliyet bölümleri belirlemiştir. Grup'un karar almaya yetkili mercisi genel müdür ile yönetim kuruludur.

Grup'un karar almaya yetkili mercisi, bölümlere tahsis edilecek kaynaklara ilişkin kararların alınması ve bölümlerin performansının değerlendirilmesi amacıyla sonuçları ve faaliyetleri ürün çeşitleri bazında incelemektedir.

Grup'un ürün grupları bazında faaliyet bölümlerinin dağılımı şu şekildedir: Tekstil ve konfeksiyon.

a) Bölüm gelirleri:	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Tekstil	234.792.270	75.005.819	292.123.394	97.805.947
Konfeksiyon	9.377.391	591.698	34.059.863	6.388.487
	244.169.661	75.597.517	326.183.257	104.194.434

b) Bölüm varlıkları:	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Tekstil	323.821.035	313.048.824
Konfeksiyon	7.886.685	12.879.022
Bölüm varlıkları	331.707.720	325.927.846

c) Bölüm yükümlülükleri:	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Tekstil	231.815.334	234.489.714
Konfeksiyon	47.492	3.423.594
Bölüm yükümlülükleri	231.862.826	237.913.308

YÜNSA YÜNLÜ SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

DİPNOT 5 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

d-1) 1 Ocak – 30 Eylül 2020 dönemi bölüm analizi:

	Tekstil	Konfeksiyon	Toplam
Satış gelirleri	234.792.270	9.377.391	244.169.661
Satışların maliyeti	(180.422.059)	(7.119.244)	(187.541.303)
Brüt esas faaliyet karı	54.370.211	2.258.147	56.628.358
Genel yönetim giderleri	(7.929.670)	-	(7.929.670)
Pazarlama satış ve dağıtım giderleri	(20.851.990)	(2.005.587)	(22.857.577)
Araştırma ve geliştirme giderleri	(2.272.368)	-	(2.272.368)
Ticari alacaklardaki değer düşüklüğü karı/(zararı)	(2.228.640)	-	(2.228.640)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	30.784.071	-	30.784.071
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(25.736.307)	-	(25.736.307)
Bölüm sonucu	26.135.307	252.560	26.387.867

1 Temmuz – 30 Eylül 2020 dönemi bölüm analizi:

	Tekstil	Konfeksiyon	Toplam
Satış gelirleri	75.005.819	591.698	75.597.517
Satışların maliyeti	(54.956.728)	(400.579)	(55.357.307)
Brüt esas faaliyet karı	20.049.091	191.119	20.240.210
Genel yönetim giderleri	(3.078.747)	-	(3.078.747)
Pazarlama satış ve dağıtım giderleri	(4.965.422)	(601.475)	(5.566.897)
Araştırma ve geliştirme giderleri	(861.435)	-	(861.435)
Ticari alacaklardaki değer düşüklüğü karı/(zararı)	(555.285)	-	(555.285)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	13.057.685	-	13.057.685
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(8.862.360)	-	(8.862.360)
Bölüm sonucu	14.783.527	(410.356)	14.373.171

YÜNSA YÜNLÜ SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

DİPNOT 5 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

d-2) 1 Ocak – 30 Eylül 2019 dönemi bölüm analizi:

	Tekstil	Konfeksiyon	Toplam
Satış gelirleri	292.123.394	34.059.863	326.183.257
Satışların maliyeti	(245.127.210)	(27.753.463)	(272.880.673)
Brüt esas faaliyet karı	46.996.184	6.306.400	53.302.584
Genel yönetim giderleri	(7.675.293)	-	(7.675.293)
Pazarlama satış ve dağıtım giderleri	(30.992.573)	(3.057.335)	(34.049.908)
Araştırma ve geliştirme giderleri	(1.619.318)	-	(1.619.318)
Ticari alacaklardaki değer düşüklüğü	316.826	-	316.826
karı/(zararı)			
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	19.253.483	-	19.253.483
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(17.250.740)	-	(17.250.740)
Bölüm sonucu	9.028.569	3.249.065	12.277.634

1 Temmuz – 30 Eylül 2019 dönemi bölüm analizi:

	Tekstil	Konfeksiyon	Toplam
Satış gelirleri	97.805.947	6.388.487	104.194.434
Satışların maliyeti	(85.544.973)	(5.694.848)	(91.239.821)
Brüt esas faaliyet karı	12.260.974	693.639	12.954.613
Genel yönetim giderleri	(2.340.556)	-	(2.340.556)
Pazarlama satış ve dağıtım giderleri	(11.237.260)	(957.300)	(12.194.560)
Araştırma ve geliştirme giderleri	(252.596)	-	(252.596)
Ticari alacaklardaki değer düşüklüğü	148.063	-	148.063
karı/(zararı)			
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	6.735.273	-	6.735.273
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(6.173.119)	-	(6.173.119)
Bölüm sonucu	(859.221)	(263.661)	(1.122.882)

e) Yatırım harcamaları:

	1 Ocak – 30 Eylül 2020	1 Ocak – 30 Eylül 2019
Tekstil	12.226.761	9.526.477
	12.226.761	9.526.477

YÜNSA YÜNLÜ SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 5 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

f-1) 1 Ocak – 30 Eylül 2020 dönemi nakit çıkışı gerektirmeyen giderler:

	Tekstil	Konfeksiyon	Toplam
- Amortisman ve itfa payları	9.277.872	54.485	9.332.357
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	4.464.082	1.059	4.465.141
- Dava karşılığı	(470.532)	-	(470.532)
	13.271.422	55.544	13.326.966

f-2) 1 Ocak – 30 Eylül 2019 dönemi nakit çıkışı gerektirmeyen giderler:

	Tekstil	Konfeksiyon	Toplam
- Amortisman ve itfa payları	9.282.510	12.706	9.332.357
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	6.163.472	14.287	6.177.759
-Jestiyon	1.675.960	34.040	1.710.000
-Dava Karşılığı	(36.783)	-	(36.783)
	17.085.159	61.033	17.146.192

DİPNOT 6 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Banka		
-Vadesiz mevduat	1.979.978	9.137.903
-Vadeli mevduat	33.072.709	1.775.000
Kredi kartı alacakları (*)	381.386	847.738
	35.434.073	11.760.641

(*)Kredi kartı alacaklarının vadesi üç aydan kısadır.

30.09.2020 Vadeli mevduatlar

Döviz cinsi	Döviz tutarı	TL Tutarı	Vade	Faiz oranı
ABD Doları	530.001	4.138.248	5.10.2020	0,60%
Avro	1.165.025	10.634.461	1.10.2020	0,60%
TL		18.300.000	2.10.2020	8,54%
		33.072.709		

31.12.2019 Vadeli mevduatlar

Döviz cinsi	Döviz tutarı	TL Tutarı	Vade	Faiz oranı
TL		425.000	2.01.2020	7,80%
TL		1.350.000	6.01.2020	10,26%
		1.775.000		

Grup'un 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla bloke mevduatı bulunmamaktadır.

Nakit ve nakit benzerlerindeki risklerin niteliği ve düzeyine ilişkin açıklamalar Dipnot 33'de açıklanmıştır.

YÜNSA YÜNLÜ SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

DİPNOT 7 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

a) İlişkili Taraflardan Alacaklar ve Borçlar

a) Diğer kısa vadeli borçlanmalar	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Ziraat Katılım Bankası A.Ş. (1)	5.610.108	-
	5.610.108	-

b) Diğer uzun vadeli borçlanmalar	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Ziraat Katılım Bankası A.Ş. (1)	29.536.716	-
	29.536.716	-

- (1) 26 Kasım 2019 tarihinde KAP'ta yayınlanan özel durum açıklaması ile Sürmegöz Tekstil'in 5 Eylül 2019 tarihli Genel Kurulu'nda Ziraat Katılım Bankası A.Ş.'nin %50 pay oranı ile Sürmegöz Tekstil'e ortak olduğu duyurulmuştur.

26 Kasım 2019 tarihi itibarıyla Şirket'in sermayesinin %57,88'ini temsil eden 16.878.507,00 TL nominal değerli hisselerinin tamamının Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.'den Sürmegöz Tekstil'e satış ve devir işlemi tamamlanmış olması nedeni ile 26 Kasım 2019 tarihine kadar olan eski ana ortak ve eski ana ortak tarafından kontrol edilen şirketlere ait işlemler ilişkili taraf işlemi olarak değerlendirilmiştir.

c) Banka mevduatları:	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Ziraat Katılım Bankası A.Ş. (1)		
- Vadesiz mevduat	108.129	7.061.795
- Vadeli mevduat	33.072.709	1.350.000
T.C.Ziraat Bankası A.Ş. (2)		
- Vadesiz mevduat	1.200.806	1.142
	34.381.645	8.412.937

- (2) Ziraat Katılım'ın ana ortağı

26 Kasım 2019 tarihi itibarıyla Şirket'in sermayesinin %57,88'ini temsil eden 16.878.507,00 TL nominal değerli hisselerinin tamamının Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.'den Sürmegöz Tekstil'e satış ve devir işlemi tamamlanmış olması nedeni ile 26 Kasım 2019 tarihine kadar olan eski ana ortak ve eski ana ortak tarafından kontrol edilen şirketlere ait işlemler ilişkili taraf işlemi olarak değerlendirilmiştir.

YÜNSA YÜNLÜ SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

DİPNOT 7 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

30 Eylül 2020 itibarı ile mevduat detayları aşağıdaki gibidir :

	TL	USD	EUR	GBP	CHF
Ziraat Katılım Bankası A.Ş.	61.367	2.088	3.337	-	-
Ziraat Bankası A.Ş.	33.096	49.468	74.065	10.507	-

31 Aralık 2019 itibarı ile mevduat detayları aşağıdaki gibidir :

	TL	USD	EUR	GBP
Ziraat Katılım Bankası A.Ş.	16.638	552.595	564.664	936
Ziraat Bankası A.Ş.	95	24	2	114

d) Banka kredileri	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Banka Kredileri		
Ziraat Katılım Bankası A.Ş. (*) (1)		
- Kısa	15.320.347	5.762.760
- Uzun	15.364.371	-
T.C.Ziraat Bankası A.Ş. (*) (2)		
- Kısa	-	17.025.500
	30.684.718	22.788.260

(*) Kredilerin detayı aşağıdaki gibidir:

30.09.2020 Krediler	TL Tutarı	Vade	Faiz oranı
Ziraat Katılım Bankası A.Ş. (**)	15.489.518	4.04.2023	7,50%
Ziraat Katılım Bankası A.Ş.	15.195.200	3.02.2022	7,95%
	30.684.718		

31.12.2019 Krediler	TL Tutarı	Vade	Faiz oranı
Ziraat Katılım Bankası A.Ş.	5.762.760	10.01.2020	15,78%
T.C.Ziraat Bankası A.Ş.	17.025.500	27.03.2020	13,50%
	22.788.260		

(**) KGF kefaleti ile kullanılan ilgili kredinin teminatında ayrıca Sürmegöz Tekstil'in kefaleti de bulunmakta olup, diğer kredilerin tamamı teminatsızdır.

YÜNSA YÜNLÜ SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

DİPNOT 7 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

e) Kısa vadeli türev finansal varlık/(yükümlülük)	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Ziraat Katılım Bankası A.Ş.		
- Kısa	705.012	-
	705.012	-

f) İlişkili taraflardan yapılan ürün alımları:

30 Eylül 2020 ve 30 Eylül 2019 itibarıyla ilişkili taraflardan yapılan ürün alımları bulunmamaktadır.

g) İlişkili taraflara yapılan ürün satışları:

30 Eylül 2020 ve 30 Eylül 2019 itibarıyla ilişkili taraflara yapılan ürün satışları bulunmamaktadır.

h) İlişkili taraflardan yapılan hizmet alımları:

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş. (**) (3)	-	-	742.514	239.203
Aksigorta A.Ş. (*) (4)	-	-	1.638.501	311.588
Sabancı DX Sabancı Dijital Teknoloji Hiz. A.Ş. (***) (4)	-	-	674.052	150.314
Avivasa Emeklilik ve Hayat A.Ş. (****) (4)	-	-	142.918	(167.100)
Sabtek San. ve Tic. A.Ş.(*****)(4)	-	-	73.520	26.131
	-	-	3.271.505	560.136

(*) Grup Aksigorta A.Ş.'den sigorta hizmeti almaktaydı.

(**) Grup Hacı Ömer Sabancı Holding'den sağlık hizmeti, bakım-onarım hizmeti kira ve bina ortak hizmeti almaktaydı.

(***) Grup Sabancı DX Sabancı Dijital Teknoloji Hizmetleri A.Ş.'den bilgi işlem hizmeti almaktaydı.

(****) Grup Avivasa Emeklilik Hayat A.Ş.'den sigorta hizmeti almaktaydı.

(*****) Grup Sabtek San.ve Tic.A.Ş.'den eğitim hizmeti almaktaydı.

(3) Eski ana ortak

(4) Eski ana ortak tarafından kontrol edilen şirketler

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Teknosa İç ve Dış Ticaret A.Ş. (4)	-	-	37.212	-
	-	-	37.212	-

YÜNSA YÜNLÜ SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

DİPNOT 7 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

i) Diğer gelirler:

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Teknosa İç ve Dış Ticaret A.Ş.(4)	-	-	2.991	-
Sabancı DX Sabancı Dijital Teknoloji Hiz. A.Ş. (4)	-	-	2.082	556
Aksigorta A.Ş. (4)	-	-	2.177	-
	-	-	7.250	556

j) Diğer giderler:

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Aksigorta A.Ş. (4)	-	-	40.115	-
Sabancı DX Sabancı Dijital Teknoloji Hiz. A.Ş. (4)	-	-	760	-
	-	-	40.875	-

k) Faiz ve kur farkı gideri/(geliri):

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Akbank T.A.Ş. (*) (4)				
-Faiz ve kur farkı geliri/(gideri)	-	-	(711.719)	(382.005)
Ziraat Katılım Bankası A.Ş. (**)(1)				
-Faiz ve kur farkı geliri/(gideri)	(3.034.719)	-	-	-
-Komisyon	(253.256)		-	-
-Türev finansal araç karı/(zararı)	(1.717.450)	(1.579.750)	-	-
T.C.Ziraat Bankası A.Ş.(**)(2)				
-Faiz ve kur farkı geliri/(gideri)	1.726.218	249.648	-	-
	(3.279.207)	(1.330.102)	(711.719)	(382.005)

(1) 26 Kasım 2019 Tarihinde KAP'ta yayınlanan özel durum açıklaması ile Sürmegöz Tekstil'in 5 Eylül 2019 tarihli genel kurulunda Ziraat Katılım Bankası A.Ş.%50 pay oranı ile Sürmegöz Tekstil'e ortak olduğu duyurulmuştur.

(2) Ziraat Katılım'ın ana ortağı

(4) Eski ana ortak tarafından kontrol edilen şirketler

(*) Akbank ile 2019 yılı içerisinde gerçekleştirilen faiz ve kur farkı giderinin tamamı kur farkı giderinden oluşmaktadır.

(**) Ziraat Katılım ile yıl içerisinde gerçekleştirilen faiz ve kur farkı giderinin 265.343 TL'si kur farkı gelirinden oluşmaktadır. (2019:Yoktur).

(***) Ziraat Bankası ile yıl içerisinde gerçekleştirilen faiz ve kur farkı gelirinin 2.288.162 TL'si kur farkı gelirden oluşmaktadır. (2019: 2.635.506 kur farkı gideri).

YÜNSA YÜNLÜ SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

DİPNOT 7 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İ) Yönetim Kurulu üyelerine ve üst düzey yönetim personeline yapılan ödenen ücret ve benzeri menfaatler:

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	2.423.826	4.015.675
Diğer uzun vadeli faydalar	461.524	267.733
	2.885.350	4.283.408

Üst düzey yöneticilerden alacak veya borç bulunmamaktadır.

DİPNOT 8 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Kısa vadeli ticari alacaklar	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 31 Aralık 2019
Alıcılar	72.737.306	82.235.595
Alacak senetleri	12.657.815	21.664.969
Kredi kartı alacakları (*)	413.101	1.577.500
Şüpheli alacaklar karşılığı	(6.308.276)	(4.079.636)
	79.499.946	101.398.428
Eksi: Tahakkuk etmemiş finansman geliri	(131.662)	(853.007)
Ticari alacaklar, net	79.368.284	100.545.421

Ticari alacaklar genel olarak 90 günden kısa (31 Aralık 2019: 90 günden kısa) vadeye sahiptir ve 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla TL ve yabancı para cinsinden ticari alacaklar sırasıyla yıllık %8,88 (31 Aralık 2019: %13,17) ve LIBOR oranları kullanılarak iskonto edilmiştir.

(*) Kredi kartı alacakları 90 günden uzun vadelidir.

Ticari alacaklardaki risklerin niteliği ve düzeyine ilişkin açıklamalar Dipnot 33'de verilmiştir.

Şüpheli Alacak Karşılığı	2020	2019
1 Ocak	(4.079.636)	(4.656.439)
Dönem içinde ayrılan karşılık	(3.222.657)	(452.154)
Dönem içinde konusu kalmayan karşılık	994.017	768.980
30 Eylül	(6.308.276)	(4.339.613)

YÜNSA YÜNLÜ SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

DİPNOT 8 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

Kısa vadeli ticari borçlar	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Yurtdışı satıcılara borçlar	20.385.300	53.511.571
Yurtiçi satıcılara borçlar	17.156.234	29.642.672
İş ve hizmet borçları	3.920.554	5.269.232
	41.462.088	88.423.475
Eksi: Tahakkuk etmemiş finansman gideri	(310.129)	(1.419.030)
Ticari borçlar, net	41.151.959	87.004.445

Ticari borçların vadesi 90 gün olup (2019: 3 ila 5 ay arasında) 30 Eylül 2020 tarihinde TL ve yabancı para cinsinden ticari borçlar sırasıyla yıllık %8,88 (31 Aralık 2019: %13,17) ve LIBOR oranları kullanılarak iskonto edilmiştir.

Ticari borçlardaki risklerin niteliği ve düzeyine ilişkin açıklamalar Dipnot 33'de verilmiştir.

DİPNOT 9 - DİĞER ALACAKLAR VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Diğer alacaklar	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Gelir tahakkukları (*)	555.008	622.785
Personelden alacaklar	34.287	56.969
Verilen depozito ve teminatlar	385.044	416.014
Diğer	592.761	403.485
	1.567.100	1.499.253

(*) 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla gelir tahakkukları teşvik tahakkuklarından oluşmaktadır.

Ertelenmiş gelirler	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Alınan sipariş avansları (*)	11.057.886	2.640.328
	11.057.886	2.640.328

(*) Ödemesi alınan mal satışlarından, sözleşme yükümlülüğünden oluşmaktadır.

YÜNSA YÜNLÜ SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

DİPNOT 10 – STOKLAR

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Hammadde	19.594.616	15.801.043
Yarı mamüller	25.735.275	42.931.078
Mamüller	56.616.927	44.221.818
Ticari mallar	254.827	24.615
Yoldaki mallar	248.477	548.406
Diğer stoklar	14.970.100	9.600.871
Stok değer düşüklüğü (-)	(2.708.221)	(1.866.395)
	114.712.001	111.261.436

Stok değer düşüklüğü karşılığında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Ocak 30 Eylül 2019
1 Ocak	(1.866.395)	(786.290)
Dönem içinde kullanılan karşılık	3.685.041	3.447.819
Dönem içinde ayrılan karşılık	(4.526.867)	(3.926.765)
	(2.708.221)	(1.265.236)

Geçmiş dönemde ve cari dönemde karşılık ayrılan stokların cari dönemde satılmış olması sebebiyle 30 Eylül 2020 tarihinde sona eren dönemde ayrılan karşılık tutarının 3.685.041 TL'si iptal edilmiştir (2019 : 3.447.819 TL). Stoklar üzerindeki değer düşüklüğü karşılığı ve kullanılan karşılık satılan malın maliyetinde gösterilmiştir.

DİPNOT 11 - CANLI VARLIKLAR

Yoktur (31 Aralık 2019: Yoktur).

DİPNOT 12 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

Kısa vadeli	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Danışmanlık ve fuar avansları	463.036	1.727.243
Sigorta giderleri	571.334	265.941
Stok avansları	568.566	1.523.689
Seyahat giderleri	1.605	130.237
Diğer	141.053	402.831
	1.745.594	4.049.941
Uzun vadeli	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Kira	65.803	-
Danışmanlık giderleri	204.110	-
Diğer	101.637	9.800
	371.550	9.800

YÜNSA YÜNLÜ SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

DİPNOT 13 - YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Yoktur (2019: Yoktur).

DİPNOT 14 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

Maddi duran varlıkların dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2020	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	30 Eylül 2020
<u>Maliyet bedeli:</u>					
Arazi ve arsalar	340.501	-	-	-	340.501
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	6.837.162	18.991	-	-	6.856.153
Binalar	46.289.113	-	-	-	46.289.113
Makine, tesis ve cihazlar	184.935.948	4.170.174	(1.213.517)	-	187.892.605
Taşıt araçları	140.821	99.331	-	-	240.152
Döşeme ve demirbaşlar	7.669.494	962.543	-	-	8.632.037
Özel maliyetler	207.444	2.650.401	-	-	2.857.845
Yapılmakta olan yatırımlar	48.329	-	-	-	48.329
	246.468.812	7.901.440	(1.213.517)	-	253.156.735
<u>Birikmiş amortismanlar:</u>					
Yerüstü ve yeraltı düzenleri	(5.901.389)	(98.233)	-	-	(5.999.622)
Binalar	(28.276.894)	(732.567)	-	-	(29.009.461)
Makine, tesis ve cihazlar	(163.337.344)	(3.682.185)	1.195.797	-	(165.823.732)
Taşıt araçları	(101.883)	(34.517)	-	-	(136.400)
Döşeme ve demirbaşlar	(5.976.263)	(419.666)	-	-	(6.395.929)
Özel maliyetler	(156.742)	(194.991)	-	-	(351.735)
	(203.750.515)	(5.162.159)	1.195.797	-	(207.716.879)
Net defter değeri	42.718.297	2.739.279	(17.720)	-	45.439.856

Cari dönem amortisman giderlerinin 4.449.102 TL'si satılan malın maliyetine, 622.243 TL'si faaliyet giderlerine dahil edilmiştir. Stok üzerinde aktifleşen amortisman 90.184 TL'dir. (30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla amortisman giderlerinin 5.215.523 TL'si satılan malın maliyetine, 141.550 TL'si faaliyet giderlerine dahil edilmiştir. Stok üzerinde aktifleşen amortisman 76.040 TL'dir). Maddi duran varlıklar üzerinde herhangi bir rehin veya ipotek bulunmamaktadır (2019: Bulunmamaktadır).

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla maddi duran varlıkların için 2020 yılındaki sigorta teminatı 82.285.000 USD'dir (31 Aralık 2019: 100.000.000 USD).

YÜNSA YÜNLÜ SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

DİPNOT 14 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

Maddi varlıkların geçmiş dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2020	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	30 Eylül 2019
Maliyet bedeli:					
Arazi ve arsalar	340.501	-	-	-	340.501
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	7.284.251	-	-	(447.089)	6.837.162
Binalar	49.751.195	406.748	(2.500)	(3.902.879)	46.252.564
Makine, tesis ve cihazlar	190.020.242	1.621.670	(2.242.960)	(4.463.006)	184.935.946
Taşıt araçları	136.245	4.576	-	-	140.821
Döşeme ve demirbaşlar	7.185.946	493.454	(3.094)	(181.204)	7.495.102
Özel maliyetler	1.156.896	-	-	(949.452)	207.444
Yapılmakta olan yatırımlar	479.110	48.329	(479.110)	-	48.329
	256.354.386	2.574.777	(2.727.664)	(9.943.630)	246.257.869
Birikmiş amortismanlar:					
Yerüstü ve yeraltı düzenleri	(6.489.887)	(111.141)	-	735.320	(5.865.708)
Binalar	(30.463.420)	(743.348)	385	3.175.013	(28.031.370)
Makine, tesis ve cihazlar	(165.145.815)	(4.081.190)	2.238.575	4.912.750	(162.075.680)
Taşıt araçları	(74.065)	(20.855)	-	-	(94.920)
Döşeme ve demirbaşlar	(5.916.209)	(445.462)	4.533	525.705	(5.831.433)
Özel maliyetler	(992.091)	(31.117)	-	876.836	(146.372)
	(209.081.487)	(5.433.113)	2.243.493	10.225.624	(202.045.483)
Net defter değeri	47.272.899	(2.858.336)	(484.171)	281.994	44.212.386

DİPNOT 15.1 - KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

	1 Ocak 2020	İlaveler	Çıkışlar	30 Eylül 2020
Maliyet				
Gayrimenkuller	3.958.351	-	-	3.958.351
Taşıtlar	1.647.072	2.664.578	(1.234.203)	3.077.447
Toplam	5.605.423	2.664.578	(1.234.203)	7.035.798
Birikmiş amortisman				
Gayrimenkuller	(87.640)	(504.353)	-	(591.993)
Taşıtlar	(1.018.155)	(691.633)	1.234.203	(475.585)
Toplam	(1.105.795)	(1.195.986)	1.234.203	(1.067.578)
Net Defter Değeri	4.499.628	1.468.592	-	5.968.220

30 Eylül 2020 tarihinde sona eren döneme ait amortisman giderlerinin 461.701 TL'si satılan malın maliyetine, 734.285 TL'si faaliyet giderlerine dahil edilmiştir (30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla amortisman giderlerinin 417.899 TL'si satılan malın maliyetine, 258.342 TL'si faaliyet giderlerine dahil edilmiştir).

YÜNSA YÜNLÜ SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

DİPNOT 15.1 - KULLANIM HAKKI VARLIKLARI (Devamı)

	1 Ocak 2019	İlaveler	30 Eylül 2019
Maliyet			
Gayrimenkuller	223.951	-	223.951
Taşıtlar	1.228.993	-	1.228.993
Toplam	1.452.944	-	1.452.944
Birikmiş amortisman			
Gayrimenkuller	-	(46.571)	(46.571)
Taşıtlar	-	(629.670)	(629.670)
Toplam	-	(676.241)	(676.241)
Net Defter Değeri	1.452.944	(676.241)	776.703

DİPNOT 15.2 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2020	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	30 Eylül 2020
<u>Maliyet bedeli:</u>					
Haklar	343.237	-	-	-	343.237
Bilgisayar programları	9.894.149	614.524	-	-	10.508.673
Devam etmekte olan Ar-Ge projeleri	11.021.922	3.710.797	(1.100.779)	(1.888.543)	11.743.397
Aktifleştirilen geliştirme projeleri	32.129.573	-	-	1.888.543	34.018.116
	53.388.881	4.325.321	(1.100.779)	-	56.613.423
<u>Birikmiş amortismanlar:</u>					
Haklar	(170.946)	(12.037)	-	-	(182.983)
Bilgisayar programları	(8.241.490)	(366.326)	-	-	(8.607.816)
Ar-Ge projeleri	(22.612.027)	(2.742.775)	-	-	(25.354.802)
	(31.024.463)	(3.121.138)	-	-	(34.145.601)
Net defter değeri	22.364.418	1.204.183	(1.100.779)	-	22.467.822

Cari dönem itfa paylarının 2.688.954 TL'si satılan malın maliyetine, 376.072 TL'si faaliyet giderlerine, dahil edilmiştir. Stok üzerinde aktifleşen amortisman 56.112 TL'dir.(30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla itfa paylarının 3.189.059 TL'si satılan malın maliyetine, 72.844 TL'si faaliyet giderlerine dahil edilmiştir. Stok üzerinde aktifleşen amortisman 46.867 TL'dir). Maddi olmayan duran varlıklar üzerinde herhangi bir rehin veya ipotek bulunmamaktadır (2019: Bulunmamaktadır).

Maddi olmayan duran varlıklar için alınan nakit devlet teşviği 449.456 TL'dir (2019: 174.884 TL).

YÜNSA YÜNLÜ SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

DİPNOT 15.2 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (Devamı)

	1 Ocak 2019	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	Diğer(*)	30 Eylül 2019
<u>Maliyet bedeli:</u>						
Haklar	345.542		-	-	(2.305)	343.237
Bilgisayar programları	10.204.212	664.493	-	-	(1.396.866)	9.471.839
Devam etmekte olan Ar-Ge projeleri	4.858.408	6.287.207	(927.340)	(858.153)	-	9.360.122
Aktifleştirilen geliştirme projeleri	31.271.420	-	-	858.153	-	32.129.573
	46.679.582	6.951.700	(927.340)	-	(1.399.171)	51.304.771
<u>Birikmiş amortismanlar:</u>						
Haklar	(156.409)	(12.037)	-	-	1.513	(166.933)
Bilgisayar programları	(8.916.975)	(341.315)	-	-	1.122.134	(8.136.156)
Ar-Ge projeleri	(19.034.596)	(2.955.417)	-	-	-	(21.990.013)
	(28.107.980)	(3.308.769)	-	-	1.123.647	(30.293.102)
Net defter değeri	18.571.602	3.642.931	(927.340)	-	(275.524)	21.011.669

DİPNOT 16 - ŞEREFİYE

Yoktur (2019: Yoktur).

DİPNOT 17 - DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Geliştirme teşviği (*)	8.105.396	8.122.524
	8.105.396	8.122.524

(*) Grup Ar-Ge Merkezi başvurusu neticesinde, Sanayi ve Ticaret Bakanlığı'nın 25 Ekim 2010 tarihi itibarıyla Ar-Ge Merkezi Belgesi almaya hak kazanmış olup, 5746 sayılı Araştırma ve Geliştirme Faaliyetlerinin Desteklenmesi Hakkında Kanun çerçevesinde sağlanan tutarlardan ve Ar-Ge Merkezi personeli ücretleri üzerinden faydalanılan Gelir Vergisi, Damga Vergisi, SSK Teşviği, TÜBİTAK onaylı projeler ve AB Horizon 2020 ile ilgili alınan teşvik tutarlarından oluşmaktadır.

Bir finansman aracı olan devlet teşvikleri, finanse ettikleri harcama kalemini netleştirmek amacıyla kâr veya zararda muhasebeleştirilmek yerine, yatırım maliyetlerini azaltıcı bir unsur olarak finansal durum tablosu (bilanço) ile ilişkilendirilmiştir ve ilgili varlıkların ekonomik ömrü boyunca sistematik şekilde kâr veya zarara yansıtılmaktadır.

YÜNSA YÜNLÜ SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 18 - KISA VADELİ BORÇLANMALAR

	30 Eylül 2020		31 Aralık 2019	
	Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı %	TL	Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı %	TL
<u>Kısa vadeli banka kredileri:</u>				
TL krediler	7,00	26.500.000	13,17	86.595.000
Avro krediler	0,44	45.731.781	0,65	20.018.306
Faiz tahakkuku		445.313		2.524.722
Faiz tahakkuku (Uzun vadeli krd. kısa vadeli kısmı)		15.576.425		-
		88.253.519		109.138.028
Diğer kısa vadeli borçlanmalar		5.610.108		-
Kiralama işlemlerinden kısa vadeli borçlar TL		1.507.911		601.032
Kiralama işlemlerinden kısa vadeli borçlar Avro		54.666		520.717
Faktoring işlemlerinden kısa vadeli borçlar		-		5.366.418
Kısa vadeli borçlanma toplamı		95.426.204		115.626.195
<u>Uzun vadeli banka kredileri:</u>				
TL krediler	8,28	15.364.371		-
Diğer uzun vadeli borçlanmalar		29.536.716		-
Kiralama işlemlerinden uzun vadeli borçlar TL		4.349.416		3.176.070
Kiralama işlemlerinden uzun vadeli borçlar Avro		-		35.476
Uzun vadeli borçlanma toplamı		49.250.503		3.211.546

Borçlanmalardaki risklerin niteliği ve düzeyine ilişkin açıklamalar 33. notta açıklanmıştır. Kredilerin tamamı teminatsızdır.

YÜNSA YÜNLÜ SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

DİPNOT 18 - KISA VADELİ BORÇLANMALAR (Devamı)

Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan yükümlülükler için mutabakat

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
1 Ocak Dönem başı finansal borçlar	118.837.741	128.257.002
Dönem içi anapara girişleri (*)	188.286.208	458.197.059
Dönem içi anapara ödemeleri	(175.571.689)	(473.306.035)
Dönem faiz ödemesi	(7.092.744)	(15.387.195)
Dönem faiz gideri	7.532.829	14.081.806
Dönem kur değişimin etkileri	12.684.362	6.995.104
Dönem sonu finansal borçları	144.676.707	118.837.741

Grup'un 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla finansal borçlanmalarına ilişkin vermiş olduğu herhangi bir ipotek veya teminat bulunmamaktadır.

- (*) 30 Eylül 2020 dönem içi ana para girişleri 35.093.700 TL tutarındaki satış ve geri kiralama işleminden nakit girişi içermektedir (31 Aralık 2019 : 5.366.418 TL tutarındaki faktöring işlemlerinden girişleri ve nakit girişi olmayan 5.605.423 TL tutarındaki kiralama işlemlerini içermektedir).

DİPNOT 19 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Alınan kefalet ve teminat senetleri	53.253.739	34.174.808
Alınan teminat mektupları	27.824.552	29.051.053
Alınan ipotekler	655.000	655.000
	81.733.291	63.880.861

Alınan teminatlar esas itibarıyla yapılan satışlarla ilgili olarak müşterilerden alınmıştır. Alınan teminat mektuplarının finansal risk ile ilişkilendiren bölümü 33. dipnotta gösterilmiştir. Grup, ayrıca yaptığı ihracatları Türk Eximbank'a sigorta ettirmektedir.

**YÜNSA YÜNLÜ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

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

DİPNOT 19 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibariyle Grup’un teminat/ipotek/rehin (“TRİ”) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020					31 Aralık 2019				
	TL Karşılığı	TL	ABD Doları	Avro	Diğer	TL Karşılığı	TL	ABD Doları	Avro	Diğer
A, Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	8.165.159	7.252.349	-	100.000	-	7.421.536	6.756.476	-	100.000	-
Teminat	8.165.159	7.252.349	-	100.000	-	7.421.536	6.756.476	-	100.000	-
Rehin	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
İpotek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B, Konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı										
Teminat	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rehin	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
İpotek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C, Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3, Kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı										
Teminat	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rehin	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
İpotek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D, Diğer verilen TRİ’lerin toplam tutarı										
i, Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ’lerin										
Teminat	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rehin	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
İpotek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ii, B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı										
Teminat	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rehin	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
İpotek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
iii, C maddesi kapsamına girmeyen 3, Kişiler lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı										
Teminat	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rehin	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
İpotek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam TRİ	8.165.159	7.252.349	-	100.000	-	7.421.536	6.756.476	-	100.000	-

YÜNSA YÜNLÜ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 19 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Grup'un özkaynaklarına oranı 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla %0'dır (31 Aralık 2019: %0).

Verilen teminat mektupları çeşitli Gümrük Müdürlükleriyle ilgilidir. 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'ler bulunmamaktadır.

DİPNOT 20 - TAAHHÜTLER

Grup'un dahilde işleme izin belgeleri kapsamında 7.081.668 ABD Doları tutarında ihracat taahhüdü bulunmaktadır (31 Aralık 2019: 15.560.608 ABD Doları).

Kiralama Sözleşmeleri:

Grup'un 30 Eylül 2020 tarihinde sona eren hesap döneminde TFRS 16 kapsamına alınmayan faaliyet kiralamaları ile ilişkilendirilen direkt giderleri 410.873 TL'dir. (30 Eylül 2019: 582.318 TL)

Faaliyet kiralamalarına ilişkin Grup'un iptal edilemez nitelikteki faaliyet kiralaması yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
1 yıl içinde	20.081	350.512
	20.081	350.512

DİPNOT 21 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

Kısa vadeli çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	4.648.962	2.285.809
Ödenecek vergi ve fonlar	2.477.237	1.994.569
Ödenecek işçi ücretleri	1.324.304	1.871.618
	8.450.503	6.151.996

YÜNSA YÜNLÜ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 21 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR (Devamı)

Uzun vadeli çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Kıdem tazminatı karşılığı	20.548.047	19.096.173
	20.548.047	19.096.173

Türk İş Kanunu'na göre, Grup'ta bir senesini doldurmuş olan ve Grup'la ilişkisi kesilen veya emekli olan, 25 hizmet yılını (kadınlarda 20) dolduran ve emekliliğini kazanan, askere çağrılan veya vefat eden personeli için kıdem tazminatı ödemekle yükümlüdür.

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı her hizmet yılı için bir aylık maaş üzerinden 7.117,17 TL (31 Aralık 2019: 6.379,86 TL) tavanına tabidir.

TMS 19 "Çalışanlara Sağlanan Faydalar", Grup'un yükümlülüklerinin, tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak geliştirilmesini öngörür. Bu doğrultuda, toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıda belirtilmiştir:

Ana varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülük tutarının enflasyona paralel olarak artacak olmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. Bu nedenle, 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla, ekli konsolide finansal tablolarda karşılıklar, geleceğe ilişkin, çalışanların emekliliğinden kaynaklanacak muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. İlgili bilanço tarihlerindeki karşılıklar, yıllık % 7 enflasyon ve %12,20 iskonto oranı varsayımlarına göre yaklaşık %4,86 olarak elde edilen reel iskonto oranı kullanılmak suretiyle hesaplanmıştır (31 Aralık 2019: %4,86). Emeklilik olasılığının tahmini için devir hızı oranı %95,34 olarak hesaplanmıştır. İsteğe bağlı işten ayrılma neticesinde ödenmeyip, Grup'a kalacak olan kıdem tazminatı tutarlarının tahmini oranı da dikkate alınmıştır. 30 Eylül 2020 itibarıyla Grup çalışanlarının kendi istekleri ile işten ayrılma olasılığı %4,57'tir. (31 Aralık 2019: %4,88).

30 Eylül 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren dönemlere ait kıdem tazminatı karşılığının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
1 Ocak	19.096.173	16.112.388
Faiz maliyeti	1.664.012	5.401.088
Hizmet maliyeti	1.511.098	518.088
Aktüeryal kayıp / (kazanç)	(114.710)	(149.865)
Ödemeler	(1.608.526)	(2.228.127)
30 Eylül	20.548.047	19.653.572

**YÜNSA YÜNLÜ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 22 - DİĞER VARLIKLAR, YÜKÜMLÜLÜKLER VE KISA VADELİ KARŞILIKLAR

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Türev finansal varlıklar/(yükümlülükler)	(705.012)	-
	(705.012)	-

Diğer dönen varlıklar	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Devreden KDV	9.388.390	10.443.021
İadesi talep edilecek KDV	1.902.350	1.137.034
Diğer	157.924	246.593
İş avansları	80.311	29.824
	11.528.975	11.856.472

Diğer kısa vadeli yükümlülükler	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Diğer Çeşitli Borçlar	226.469	229.299
Ödenecek Diğer Yükümlülükler	291.185	21.045
Diğer Çeşitli Yabancı Kaynaklar	6.618	3.340
	524.272	253.684

Diğer karşılıklar	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Dava karşılıkları	500.612	971.144
	500.612	971.144

Dava karşılıkları hareket tablosu	2020	2019
1 Ocak	971.144	650.179
Karşılık	-	-
Ödemeler	(470.532)	(36.783)
30 Eylül	500.612	613.396

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihlerinde sona eren dönemlere ait izin borçlarının hareketleri aşağıdaki gibidir:

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Kullanılmamış izin yükümlülüğü	4.247.828	2.957.797
	4.247.828	2.957.797

YÜNSA YÜNLÜ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 23 - ÖZKAYNAKLAR

A) Ödenmiş Sermaye:

Grup'un 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla çıkarılmış sermayesi 29.160.000 TL olup, her biri 1 Kuruş nominal değerde 2.916.000.000 adet hamiline yazılı toplam 2.916.000.000 adet paya bölünmüştür. İmtiyazlı pay bulunmamaktadır.(31 Aralık 2019: 29.160.000 TL nominal değerde 2.916.000.000 hamiline yazılı toplam 2.916.000.000 adet pay).

Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.'nin, Şirket'de sahip olduğu şirket sermayesinin %57,88'ini temsil eden 16.878.507,00 TL nominal değerli hisselerinin tamamının Sürmegöz Tekstil'e satışına ilişkin hisse devir anlaşması 27 Ağustos 2019 tarihinde imzalanmıştır ve hisse devir işlemlerinin uygunluğuna Rekabet Kurumu'nun 24 Ekim 2019 tarih ve 77234294-120.01.06-E.12159 sayılı kararı ile izin verilmiştir. 26 Kasım 2019 tarihi itibarıyla Şirket'in sermayesinin %57,88'ini temsil eden 16.878.507,00 TL nominal değerli hisselerinin tamamının Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.'den Sürmegöz Tekstil'e satış ve devir işlemi tamamlanmıştır.

Ödenmiş Sermaye (devamı)

Şirket'in 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla, ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2020	TL	Pay (%)
Sürmegöz Tekstil	16.878.507	57,88
Halka açık kısım ve diğer	12.281.493	42,12
29.160.000	100	

Şirket'in 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla, ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2019	TL	Pay (%)
Sürmegöz Tekstil	16.878.507	57,88
Halka açık kısım ve diğer	12.281.493	42,12
29.160.000	100	

Şirket, 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu ("SPK") hükümlerine göre kayıtlı sermaye sistemini kabul etmiş ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 3 Mayıs 1990 tarih ve 289 sayılı izni ile bu sisteme geçmiştir. Şirket'in kayıtlı sermaye tavanı 35.000.000 TL olup, beheri 1 Kuruş nominal değerde 3.500.000.000 adet paydan oluşmaktadır.

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla 30.657.866 TL tutarındaki sermaye düzeltme farkları Şirket'in ödenmiş sermaye tutarının enflasyona göre düzeltilmesinden kaynaklanan ve geçmiş yıllar zararına mahsup edilmemiş veya sermayeye eklenmemiş sermaye düzeltme farklarından oluşmaktadır (31 Aralık 2019: 30.657.866 TL).

**YÜNSA YÜNLÜ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 23 - ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

B) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler:

Önceki dönemlerin karından, kanun veya sözleşme kaynaklı zorunluluklar nedeniyle veya kar dağıtımı dışındaki belli amaçlar için ayrılmış yedeklerdir. Bu yedekler, Şirket'in yasal kayıtlarındaki tutarlar üzerinden gösterilmekte olup, konsolide finansal tabloların TFRS'ye uygun olarak hazırlanmasında ortaya çıkan farklılıklar geçmiş yıllar kar/zararıyla ilişkilendirilmektedir.

Grup'un 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler hesabının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Birinci tertip genel kanuni yedek akçe	286.826	286.826
İkinci tertip genel kanuni yedek akçe	437.400	437.400
Olağanüstü yedekler	16.532.893	14.707.987
Özel fon (*)	11.230.753	11.230.753
Toplam	28.487.872	26.662.966

(*) Arsa satışına ilişkin gelir vergisi istisnasına isabet eden kar rakamı olup 2014 yılında oluşmuştur.

TTK'nın 519 uncu maddesi uyarınca, yıllık ticari karın %5'i ödenmiş/çıkarılmış sermayenin %20'sine ulaşınca kadar birinci tertip genel kanuni yedek akçe; pay sahiplerine %5 oranında kar payı ödendikten sonra kardan pay alacak kişilere dağıtılacak toplam tutarın %10'u ise ikinci tertip genel kanuni yedek akçe olarak ayrılmaktadır.

C) Yabancı Para Çevrim Farkı:

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

Yabancı para çevrim farklarının dönem içerisindeki hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	30 Eylül 2019
Dönem başı bakiyesi	2.346.712	1.981.870
Yabancı para çevrim farkı	1.661.679	(50.785)
Dönem sonu bakiyesi	4.008.391	1.931.085

D) Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler

	30 Eylül 2020	30 Eylül 2019
Dönem başı bakiyesi	(5.941.527)	(3.989.913)
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/(kayıpları)	91.768	119.892
Dönem sonu bakiyesi	(5.849.759)	(3.870.021)

**YÜNSA YÜNLÜ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 23 - ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

E) Nakit akışı riskinden korunma fonu

	30 Eylül 2020	30 Eylül 2019
Dönem başı bakiyesi	-	-
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar		
Riskten korunma kazançları/(kayıpları)	(549.909)	-
Dönem sonu bakiyesi	(549.909)	-

DİPNOT 24 - HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

a) Hasılat	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Yurtdışı satışlar	123.277.186	34.878.765	203.861.255	64.491.906
Yurtiçi satışlar	122.373.582	41.157.993	127.845.207	41.929.561
Diğer satışlar	549.993	228.650	-	-
Satış iadeleri (-)	(1.437.134)	(298.050)	(1.496.948)	(722.293)
Satış iskontoları (-)	-	-	(2.465.029)	(749.000)
Satışlardan diğer indirimler (-)	(593.966)	(369.841)	(1.561.228)	(755.740)
Net satışlar	244.169.661	75.597.517	326.183.257	104.194.434
Satışların maliyeti	(187.541.303)	(55.357.307)	(272.880.673)	(91.239.821)
Brüt kar	56.628.358	20.240.210	53.302.584	12.954.613

b) Satışların maliyeti	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
İlk madde ve malzeme gideri	(99.595.507)	(22.546.786)	(184.252.499)	(60.357.972)
Doğrudan işçilik gideri	(29.146.743)	(8.858.097)	(39.520.593)	(16.497.517)
Genel üretim giderleri	(44.652.393)	(11.709.239)	(65.750.472)	(25.085.590)
Amortisman giderleri	(8.526.389)	(2.996.141)	(8.822.480)	(2.893.544)
Yarı mamul stoklarındaki değişim	(17.152.983)	(12.891.399)	12.936.456	5.802.731
Mamul stoklarındaki değişim	12.395.110	4.289.067	13.634.210	8.314.409
Satılan mamullerin maliyeti	(186.678.905)	(54.712.595)	(271.775.378)	(90.717.483)
Satılan ticari malların maliyeti	(20.572)	-	(626.349)	(821.065)
Satılan hizmet maliyeti	-	-	-	-
Stok değer düşüklüğü karşılığındaki değişim (Not: 10)	(841.826)	(644.712)	(478.946)	298.727
Satışların maliyeti	(187.541.303)	(55.357.307)	(272.880.673)	(91.239.821)

DİPNOT 25 - DEVAM EDEN İNŞAAT SÖZLEŞMELERİNE İLİŞKİN VARLIKLAR

Yoktur (2019: Yoktur).

**YÜNSA YÜNLÜ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

**DİPNOT 26 - PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM, GENEL YÖNETİM VE ARAŞTIRMA
GELİŞTİRME GİDERLERİ**

Genel yönetim giderleri

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Personel	(5.089.972)	(2.081.570)	(5.389.243)	(1.245.259)
Amortisman ve itfa payları	(723.796)	(399.702)	(202.093)	(66.788)
Danışmanlık	(581.032)	(149.549)	(529.054)	(256.797)
Kira	(297.129)	(16.482)	(554.891)	(228.130)
Seyahat	(195.179)	(14.024)	(265.785)	(68.456)
Küçük demirbaş	(187.481)	(5.232)	(6.809)	(714)
Kullanılmamış izin borçlarındaki değişiklik	(124.159)	(45.298)	(36.206)	(26.180)
Temsil ve ağırlama	(52.934)	(21.748)	(310.164)	(69.294)
Diğer	(677.988)	(345.142)	(381.048)	(378.938)
Toplam genel yönetim giderleri	(7.929.670)	(3.078.747)	(7.675.293)	(2.340.556)

Pazarlama,satış ve dağıtım giderleri

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Personel	(9.139.400)	(1.958.623)	(5.242.800)	(1.617.221)
İhracat ve navlun	(5.222.223)	(1.545.981)	(10.040.083)	(3.002.575)
Nakliyat	(2.570.227)	(796.750)	(3.727.406)	(1.251.938)
Danışmanlık	(1.544.734)	(210.286)	(8.442.448)	(2.726.388)
Reklam giderleri	(1.272.522)	(78.904)	(2.120.552)	(1.150.918)
Kargo giderleri	(645.503)	(143.175)	-	-
İhale giderleri	(628.265)	(343.056)	(1.172.250)	(1.060.355)
Kira	(549.621)	(180.472)	(321.878)	(132.115)
Amortisman ve itfa payları	(421.264)	(161.435)	(239.446)	(80.709)
Seyahat ve haberleşme giderleri	(360.064)	(41.581)	(2.396.546)	(833.417)
Diğer	(503.754)	(106.634)	(346.499)	(338.924)
Toplam pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	(22.857.577)	(5.566.897)	(34.049.908)	(12.194.560)

Araştırma ve geliştirme giderleri

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Personel	(1.404.013)	(516.705)	(1.083.269)	(146.137)
Amortisman ve itfa payları	(252.760)	(24.678)	(31.197)	(3.843)
Diğer	(615.595)	(320.052)	(504.852)	(102.616)
Toplam araştırma ve geliştirme giderleri	(2.272.368)	(861.435)	(1.619.318)	(252.596)

**YÜNSA YÜNLÜ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

**DİPNOT 27 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER/(GİDERLER) VE YATIRIM
FAALİYETLERİNDEN GELİRLER**

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Ticari alacak ve borç kur farkı gelirleri	27.199.427	13.177.823	14.358.946	4.553.340
Reeskont gelirleri	1.699.040	(102.203)	465.956	(273.222)
Fuar teşvik gelirleri	1.035.572	465.572	2.821.821	1.861.821
Hammadde ve hurda satışı geliri	190.969	62.568	281.255	103.473
Fiyat farkı reklamasyon gelirleri	103.956	63.292	185.288	36.211
Vade farkı gelirleri	56.942	(14.773)	74.684	-
Teşvikler	(49.895)	(672.833)	898.095	451.844
Diğer	548.060	78.239	167.438	1.806
Toplam esas faaliyetlerden diğer gelirler	30.784.071	13.057.685	19.253.483	6.735.273

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Maddi duran varlık satış karı	3.033.990	3.033.990	158.273	673
Toplam yatırım faaliyetlerinden gelirler	3.033.990	3.033.990	158.273	673

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Ticari alacak ve borç kur farkı giderleri	(22.589.641)	(8.121.764)	(14.739.827)	(5.551.169)
Kanunen kabul edilmeyen giderler	(989.378)	(349.687)	(379.963)	(108.814)
Reeskont giderleri	(667.566)	(141.993)	-	-
Harçlar ve aidatlar	(528.699)	(160.263)	(459.945)	(150.026)
Eximbank alacak sigortası primleri	(488.756)	(117.250)	(1.289.082)	(259.789)
Özel işlem vergisi	(12.627)	(4.376)	(28.103)	(10.670)
Tazminat ve cezalar	-	-	(5.078)	(1.512)
Diğer	(459.640)	32.973	(348.742)	(91.139)
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(25.736.307)	(8.862.360)	(17.250.740)	(6.173.119)

**YÜNSA YÜNLÜ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 28 - NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

A) Tahakkuk eden ücret ve maaşlar	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Satılan malın maliyetine giden	(30.010.810)	(9.700.961)	(49.040.908)	(19.611.018)
Pazarlama, satış ve dağıtım giderlerindeki	(9.139.400)	(2.274.276)	(5.242.800)	(1.617.221)
Genel yönetim giderlerindeki	(5.089.972)	(2.081.570)	(5.389.243)	(1.838.379)
Geliştirme projelerinde aktifleşen	(1.404.013)	(516.705)	(1.083.269)	(146.137)
Araştırma geliştirme giderlerindeki	(2.866.718)	(811.598)	-	-
	(48.510.913)	(15.385.110)	(60.756.220)	(23.212.755)

B) Amortisman giderleri ve itfa payı dağılımı	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Satılan malın maliyetine giden	(7.934.537)	(2.632.371)	(8.822.480)	(2.893.544)
Genel yönetim giderlerindeki	(421.264)	(161.435)	(239.446)	(80.709)
Pazarlama, satış ve dağıtım giderlerindeki	(252.760)	(24.678)	(31.197)	(3.843)
Araştırma geliştirme giderlerindeki	(723.796)	(399.702)	(202.093)	(66.788)
	(9.332.357)	(3.218.186)	(9.295.216)	(3.044.884)

DİPNOT 29 - FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Kur farkı (gideri)/geliri	(7.941.649)	(5.906.323)	(10.748.474)	(4.772.812)
Faiz Gideri	(7.532.829)	(1.903.788)	(1.312.055)	1.912.638
Diğer finansman giderleri	(586.195)	(68.758)	(2.204.961)	(907.011)
Faiz Geliri	264.390	142.559	-	-
	(15.796.283)	(7.736.310)	(14.265.490)	(3.767.185)

DİPNOT 30 - SATIŞ AMACIYLA ELDE DURAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER

Yoktur (2019: Yoktur.)

YÜNSA YÜNLÜ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 31 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

Konsolide finansal durum tablosuna yansıtılmış vergi tutarları aşağıdaki gibidir.

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Eksi: Peşin ödenen vergiler	(40.095)	(196.848)
İade alınacak vergi	(40.095)	(196.848)

Kurumlar vergisi

Grup'un ana ortağı olan Şirket, Türkiye'de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Grup'un cari dönem faaliyet sonuçlarına ilişkin tahmini vergi yükümlülükleri için ekli mali tablolarda gerekli karşılıklar ayrılmıştır. Vergiye tabi kurum kazancı üzerinden tahakkuk ettirilecek kurumlar vergisi oranı, ticari kazancın tespitinde gider yazılan vergi matrahından indirilemeyen giderlerin eklenmesi ve yurtiçinde yerleşik şirketlerden alınan temettüleri, vergiye tabi olmayan gelirler ve kullanılan yatırım indirimleri düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır.

30 Eylül 2020 itibarıyla vergi oranı %22'dir (31 Aralık 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 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.

30 Eylül 2020 tarihinde sona eren dönem itibarıyla, vergi mevzuatı uyarınca üçer aylık dönemler itibarıyla oluşan kazançlar üzerinden %22 (31 Aralık 2019: %22) oranında geçici vergi hesaplanarak ödenmekte ve bu şekilde ödenen tutarlar yıllık kazanç üzerinden hesaplanan vergiden mahsup edilmektedir.

Kurumlar vergisinden istisnalar:

Kurumların en az iki tam yıl süreyle aktiflerinde yer alan iştirak hisseleri ile aynı süreyle sahip oldukları kurucu senetleri, intifa senetleri ve rüçhan haklarının satışından doğan kazançların %75'lik kısmı 31 Aralık 2018 itibarıyla kurumlar vergisinden istisnadır. Bununla birlikte, 7061 sayılı kanunla yapılan değişikliklerle bu oran taşınmazlar açısından %75'ten %50'ye indirilmiş ve 2018 yılından itibaren hazırlanacak vergi beyannamelerinde bu oran taşınmazlar için %50 olarak kullanılacaktır.

İstisnadan yararlanmak için söz konusu kazancın pasifte bir fon hesabında tutulması ve 5 yıl süre ile işletmeden çekilmemesi gerekmektedir. Satış bedelinin satışın yapıldığı yılı izleyen ikinci takvim yılı sonuna kadar tahsil edilmesi gerekir. Türkiye'de geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2020 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibarıyla vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden %22 oranında geçici vergi hesaplanmıştır (31 Aralık 2019: 22%).

YÜNSA YÜNLÜ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 31 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Zararlar, gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere, azami 5 yıl taşınabilir. Oluşan zararlar geriye dönük olarak, önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez. Türkiye’de vergi değerlendirmesiyle ilgili kesin ve kati bir mutabakatlaşma prosedürü bulunmamaktadır. Şirketler vergi beyannamelerini, ilgili yılın hesap kapama dönemini takip eden yıl 1– 25 Nisan tarihleri arasında hazırlamaktadır. Vergi Dairesi tarafından söz konusu beyannameler ve bunlara baz teşkil eden muhasebe kayıtları 5 yıl içerisinde incelenerek değiştirilebilmektedir.

Gelir Vergisi Stopajı:

Kurumlar vergisine ek olarak, dağıtılması durumunda kar payı elde eden ve bu kar paylarını kurum kazancına dahil ederek beyan eden tam mükellef kurumlara ve yabancı şirketlerin Türkiye’deki şubelerine dağıtılanlar hariç olmak üzere kar payları üzerinden ayrıca gelir vergisi stopajı hesaplanması gerekmektedir. Gelir vergisi stopajı 24 Nisan 2003 – 22 Temmuz 2006 tarihleri arasında tüm şirketlerde %10 olarak uygulanmıştır. Bu oran, 22 Temmuz 2006 tarihinden itibaren, 2006/10731 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ile %15 olarak uygulanmaktadır. Dağıtılmayıp sermayeye ilave edilen kar payları gelir vergisi stopajına tabi değildir.

30 Eylül 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren yıllara ait gelir tablolarına yansıtılmış vergi tutarları aşağıda lenmiştir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Cari dönem vergi gideri	-	-	-	-
Ertelenen vergi (gideri)/geliri	(2.390.454)	(2.150.726)	2.801.037	86.348
	(2.390.454)	(2.150.726)	2.801.037	86.348

Ertelenmiş Vergi

Grup, vergiye esas yasal finansal tabloları ile TFRS’ye göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü muhasebeleştirilmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas finansal tablolar ile TFRS’ye göre hazırlanan finansal tablolar arasında farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup, söz konusu farklar aşağıda belirtilmektedir.

5 Aralık 2017 tarihli Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren 7061 sayılı “Bazı Vergi Kanunları ile Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun” kapsamında 2019 ve 2020 yılları için kurumlar vergisi oranı %20’den %22’ye çıkarılmıştır. Söz konusu kanun kapsamında, 30 Eylül 2020 tarihli konsolide finansal tablolarda ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri, geçici farkların 2019 ve 2020 yıllarında vergi etkisi oluşturacak kısmı için %22 vergi oranı ile, geçici farkların 2021 ve sonraki dönemlerde vergi etkisi oluşturacak kısmı için ise %20 oranı ile hesaplanmıştır. Türkiye’de işletmelerin vergi iadesi beyan edememeleri sebebiyle, ertelenmiş vergi varlıkları olan bağlı ortaklıklar, ertelenmiş vergi yükümlülükleri olan bağlı ortaklıklar ile netleştirilmez ve ayrı olarak gösterilir.

Grup, 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla teşvikli yatırım belgeleri kapsamında öngörülebilir 3 yıl için hesaplanan 3.445.766 TL ertelenen vergi varlığını kayıtlarına almıştır.

**YÜNSA YÜNLÜ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 31 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibariyle birikmiş geçici farklar ve ertelenen vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

	Birikmiş geçici farklar		Ertelenen vergi varlığı/(yükümlülüğü)	
	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Yatırım indirimi	(3.445.766)	(3.445.766)	3.445.766	3.445.766
Arge indirimi	(351.392)	(17.665.776)	77.306	3.886.471
Maddi ve maddi olmayan varlıklar	(14.329.715)	(12.537.512)	2.984.183	2.599.208
Stoklar	(2.583.862)	(1.157.359)	568.450	254.619
Kıdem tazminatı karşılığı	(20.548.047)	(19.096.173)	4.109.609	3.819.235
Kullanılmamış izin yükümlülüğü	(4.247.828)	(2.957.797)	849.566	591.559
Diğer karşılıklar	(500.612)	(971.144)	110.135	213.652
Şüpheli alacak karşılığı	(6.308.276)	(4.487.675)	1.387.821	987.289
Tahakkuk etmemiş finansman gideri (net)	2.348.675	1.373.551	(516.709)	(302.181)
Türev finansal yükümlülükler	(705.012)	-	155.103	-
Diğer	304.476	604.902	(66.985)	(133.079)
Ertelenen vergi varlıkları - net	(50.367.359)	(60.340.749)	13.104.245	15.362.539

Dönem vergi giderinin dönem karı ile mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
1 Ocak bakiyesi	15.362.539	12.272.278
Kar veya zarar tablosuna yansıtılan	(2.390.455)	2.801.037
Diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılan	132.161	(29.973)
	13.104.245	15.043.342
	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Bir yıldan uzun sürede yararlanılması beklenen ertelenmiş vergi varlıkları	10.539.558	6.388.515
	10.539.558	6.388.515
	1 Ocak	1 Ocak
	30 Eylül 2020	30 Eylül 2019
Vergi öncesi kar	13.625.574	(1.829.583)
Hesaplanan Kurumlar vergisi (%22)	(2.997.626)	402.508
Vergi etkisi:		
Kanunen kabul edilmeyen giderler	(220.441)	(89.775)
%20 Etkisi	38.348	103.102
Ar-Ge indirimi	831.869	1.593.489
Götürü gider indirimi	174.077	211.969
Yatırım İndirimi	-	568.101
Diğer	(216.680)	11.643
Gelir tablosundaki vergi karşılık geliri/(gideri)	(2.390.454)	2.801.037

**YÜNSA YÜNLÜ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 32 - HİSSE BAŞINA KAZANÇ/(KAYIP)

	30 Eylül 2020	30 Eylül 2019
Net dönem karı	11.235.120	971.454
Beheri 1 Kr nominal değerdeki hisselerin ağırlıklı ortalama adedi	2.916.000.000	2.916.000.000
Sulandırılmış pay başına kazanç (Kr)	0,0039	0,0003

**DİPNOT 33 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE
DÜZEYİ**

a.1 Kredi riski yönetimi

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla ticari alacakların 413.101 TL tutarındaki bölümü kredi kartı slip alacaklarından oluşmakta olup vadeleri ortalama 3 aydan uzundur. (31 Aralık 2019: 1.577.500 TL).

Bilanço tarihi itibarıyla, vadesi geçmiş alacakların tutarları ve bu alacaklara ilişkin alınan teminatlar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	11.856.576	13.834.583
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	5.979.838	1.642.336
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	9.135.059	439.671
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	308.503	69.118
Toplam vadesi geçen alacaklar	27.279.976	15.985.708
Teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	14.520.300	4.344.702

Vadesi geçmiş, karşılık ayrılmamış alacaklar için alınan teminatlar:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
İhracat sigortası	5.423.037	4.146.503
Teminat Mektubu	9.097.263	198.199
	14.520.300	4.344.702

Kredi riski, müşteri tabanını oluşturan kuruluş sayısının çokluğu dolayısıyla dağıtılmaktadır. Aşağıdaki tablolar, 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla satış yapılan müşteriler için ticari alacaklar ve sözleşme varlıkları için kredi riski ve BKZ'larına maruz kalma hakkında bilgi vermektedir.

**YÜNSA YÜNLÜ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

**DİPNOT 33 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE
DÜZEYİ (Devamı)**

30 Eylül 2020

	Ağırlıklandırılmış ortalama zarar oranı % *	Net defter değeri	Zarar karşılığı
Cari (vadesi geçmemiş)	1,57	52.088.308	40.476
Vadesi 1–30 gün geçenler	0,70	11.856.576	292.784
Vadesi 31–90 gün geçenler	0,90	5.979.838	159.175
Vadesi 91–360 gün geçenler	0,11	9.135.059	803.267
Vadesi 360 ve üzeri gün geçenler	0,15	308.503	42.531
		79.368.284	1.338.233

* TFRS 9 gereği teminatlar düşüldükten sonra kalan net alacaklar üzerinden hesaplanmıştır. Tabloda yer alan zarar karşılığı beklenen kredi zararı modeline göre hesaplanan zarar karşılığıdır.

31 Aralık 2019

	Ağırlıklandırılmış ortalama zarar oranı % *	Net defter değeri	Zarar karşılığı
Cari (vadesi geçmemiş)	1,51	84.559.713	310.414
Vadesi 1–30 gün geçenler	0,08	13.834.583	52.199
Vadesi 31–90 gün geçenler	0,12	1.642.336	69.263
Vadesi 91–360 gün geçenler	0,13	439.671	50.517
Vadesi 360 ve üzeri gün geçenler	0,15	69.118	10.540
		100.545.421	492.933

**YÜNSA YÜNLÜ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR** (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 33 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Finansal araç türleri itibariyle maruz kalınan kredi riskleri	Alacaklar		Diğer alacaklar		Bankalardaki	Finansal yatırımlar	Diğer
	Ticari alacaklar						
30 Eylül 2020	İlişkili taraf	Diğer taraf	İlişkili taraf	Diğer taraf			
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (*) (A +B+C+D+E)	-	79.368.284	-	1.567.100	35.434.073	-	-
Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	46.260.674	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	-	52.088.308	-	1.567.100	35.434.073	-	-
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	27.279.976	-	-	-	-	-
Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	14.520.300	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-	-
-Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	6.308.276	-	-	-	-	-
-Değer düşüklüğü	-	(6.308.276)	-	-	-	-	-
-Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
-Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
-Değer düşüklüğü	-	-	-	-	-	-	-
-Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-

**YÜNSA YÜNLÜ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR** (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 33 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri	Alacaklar		Diğer alacaklar		Bankalardaki	Finansal yatırımlar	Diğer
	Ticari alacaklar		Ticari alacaklar				
31 Aralık 2019	İlişkili taraf	Diğer taraf	İlişkili taraf	Diğer taraf	Bankalardaki	Finansal yatırımlar	Diğer
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (*) (A +B+C+D+E)	-	100.545.421	-	1.499.253	11.760.641	-	-
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	64.002.738	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	-	84.559.713	-	1.499.253	11.760.641	-	-
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış savılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	15.985.708	-	-	-	-	-
-Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	4.344.702	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-	-
-Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	4.079.636	-	-	-	-	-
-Değer düşüklüğü (0)	-	(4.079.636)	-	-	-	-	-
-Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
-Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
-Değer düşüklüğü (0)	-	-	-	-	-	-	-
-Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-

YÜNSA YÜNLÜ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 33 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

a.1 Kredi riski yönetimi (devamı)

30 Eylül 2020 itibarıyla Grup, 35.434.073 TL (31 Aralık 2019: 11.760.641 TL) tutarında nakit ve nakit benzerleri (kasa bakiyesi haric) ve finansal yatırımlar taşımaktadır. Nakit ve nakit benzerleri ve finansal yatırımlar, kredibilitesi yüksek Türkiye’de yerleşik finansal kurumlarda tutulmaktadır.

a.2 Likidite riski yönetimi

Likidite riski yönetimi ile ilgili esas sorumluluk, Yönetim Kuruluna aittir. Yönetim kurulu, Grup yönetiminin kısa, orta ve uzun vadeli fonlama ve likidite gereklilikleri için, uygun bir likidite riski yönetimi oluşturmuştur. Grup, likidite riskini tahmini ve fiili nakit akımlarını düzenli olarak takip etmek ve finansal varlık ve yükümlülüklerin vadelerinin eşleştirilmesi yoluyla yeterli fonların ve borçlanma rezervinin devamını sağlamak suretiyle, yönetir.

Aşağıdaki tablo, Grup’un türev niteliğinde olmayan finansal yükümlülüklerinin vade dağılımını göstermektedir. Türev olmayan finansal yükümlülükler iskonto edilmeden ve ödemesi gereken en erken tarihler esas alınarak hazırlanmıştır. Söz konusu yükümlülükler üzerinden ödenecek faizler aşağıdaki tabloya dahil edilmiştir.

Likidite riski tablosu:

30 Eylül 2020

Sözleşme uyarınca vadeler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar(I+II)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası(III)
Türev olmayan finansal yükümlülükler					
Banka kredileri	103.617.890	103.730.669	-	73.082.669	30.648.000
Kiralama yükümlülükleri	5.911.993	8.486.209	286.334	2.026.603	6.173.272
Ticari borçlar	41.151.959	41.462.088	37.312.594	4.149.494	-
Toplam yükümlülük	150.681.842	153.678.966	37.598.928	79.258.766	36.821.272

Sözleşme uyarınca vadeler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar(I+II)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	
Türev finansal işlemler					
Diğer finansal işlemler (Nakit girişi / çıkışı)	705.012	731.600	731.600	-	-
Toplam yükümlülük	705.012	731.600	731.600		-

**YÜNSA YÜNLÜ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

**DİPNOT 33 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE
DÜZEYİ (Devamı)**

a.2 Likidite riski yönetimi (devamı)

31 Aralık 2019

Sözleşme uyarınca vadeler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar(I+II)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası(III)
Türev olmayan finansal yükümlülükler					
Banka kredileri	109.138.028	111.621.462	56.508.802	55.112.660	-
Kiralama yükümlülükleri	4.333.295	6.897.243	310.927	1.780.280	4.806.036
Faktoring yükümlülükleri	5.366.418	6.175.058	6.175.058	-	-
Ticari borçlar	87.004.445	88.423.475	59.905.870	28.517.605	-
Toplam yükümlülük	205.842.186	213.117.238	122.900.657	85.410.545	4.806.036

b.3) Piyasa riski yönetimi

Grup'un faaliyetleri öncelikle, aşağıda ayrıntılarına yer verildiği üzere, döviz kurundaki ve faiz oranındaki değişiklikler ile ilgili finansal risklere maruz kalmaktadır.

Piyasa riskleri duyarlılık analizleri ile de değerlendirilmektedir.

Cari yılda Grup'un maruz kaldığı piyasa riskinde veya maruz kalınan riskleri yönetim ve ölçüm yöntemlerinde, önceki yıla göre bir değişiklik olmamıştır.

b.3.1) Kur riski yönetimi

Grup, başlıca ABD Doları, AVRO ve İngiliz Sterlini cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır. Grup, bu riski yabancı para varlık ve yükümlülüklerinin netleştirilmesi yolu ile oluşan doğal bir yöntemle kontrol etmektedir. Yönetim, Grup'un döviz pozisyonunu analiz ederek takip etmekte gerekli hallerde önlem alınmasını sağlamaktadır.

Aşağıdaki tablo Grup'un ABD Doları, AVRO ve İngiliz Sterlini kurlarındaki %10'luk artışa ve azalışa olan duyarlılığını göstermektedir. %10'luk oran, üst düzey yöneticilere Grup içinde kur riskinin raporlanması sırasında kullanılan oran olup, söz konusu oran yönetimin döviz kurlarında beklediği olası değişikliği ifade etmektedir. Duyarlılık analizi sadece dönem sonundaki açık yabancı para cinsinden parasal kalemleri kapsar ve söz konusu kalemlerin yıl sonundaki %10'luk kur değişiminin etkilerini gösterir. Bu analiz, dış kaynaklı krediler ile birlikte Grup içindeki yurt dışı faaliyetler için kullanılan, krediyi alan ve de kullanan tarafların fonksiyonel para birimi dışındaki kredilerini kapsamaktadır. Pozitif değer, kar/zararda ve diğer özkaynak kalemlerindeki artışı ifade eder.

Grup'un yabancı para cinsinden parasal ve parasal olmayan varlıklarının ve parasal ve parasal olmayan yükümlülüklerinin bilanço tarihi itibarıyla dağılımı aşağıdaki gibidir:

YÜNSA YÜNLÜ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 33 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

30 Eylül 2020	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	GBP	CHF	JPY
1. Ticari Alacak	71.210.342	1.481.813	5.970.958	512.102	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	16.310.030	590.229	1.270.043	10.810	1	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	87.520.372	2.072.042	7.241.001	522.912	1	-
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	87.520.372	2.072.042	7.241.001	522.912	1	-
10. Ticari Borçlar	38.571.404	3.367.574	1.332.541	9.976	1.629	-
11. Finansal Yükümlülükler	46.257.121	-	5.067.552	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	84.828.525	3.367.574	6.400.093	9.976	1.629	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	-	-	-	-	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	84.828.525	3.367.574	6.400.093	9.976	1.629	-
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık / yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	(4.564.050)	-	(500.000)	-	-	-
19.a Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden Türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-	-	-
19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden Türev ürünlerin tutarı	4.564.050	-	500.000	-	-	-
20. Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu (9-18+19)	(1.872.203)	(1.295.532)	340.908	512.936	(1.628)	-
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	2.691.847	(1.295.532)	840.908	512.936	(1.628)	-
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların Toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-	-	-
23. Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı	4.564.050	-	500.000	-	-	-
24. Döviz yükümlülüklerin hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-	-	-
25. İhracat	123.277.186	1.866.804	14.030.091	1.279.956	-	-
26. İthalat	117.852.082	12.251.099	1.895.067	79.786	4.819	550.000

YÜNSA YÜNLÜ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 33 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	GBP	CHF	Diğer
31 Aralık 2019						
1. Ticari Alacak	73.064.230	2.886.750	8.088.898	272.659	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	8.590.087	693.957	663.849	6.796	-	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	81.654.317	3.580.707	8.752.747	279.455	-	-
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	81.654.317	3.580.707	8.752.747	279.455	-	-
10. Ticari Borçlar	54.815.047	7.278.564	1.622.594	101.292	-	-
11. Finansal Yükümlülükler	25.992.187	-	3.908.247	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	80.807.234	7.278.564	5.530.841	101.292	-	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	35.476	-	5.334	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	35.476	-	5.334	-	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	80.842.710	7.278.564	5.536.175	101.292	-	-
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık / yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-	-
19.a Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden Türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-	-	-
19.b Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden Türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-	-	-
20. Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu (9-18+19)	811.607	(3.697.857)	3.216.572	178.163	-	-
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	811.607	(3.697.857)	3.216.572	178.163	-	-
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların Toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-	-	-
23. Döviz varlıklarının hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-	-	-
24. Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-	-	-
25. İhracat	266.456.281	6.365.600	32.418.300	1.980.754	-	-
26. İthalat	211.150.255	27.474.764	7.019.281	159.645	2.855	810

**YÜNSA YÜNLÜ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

**DİPNOT 33 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE
DÜZEYİ (Devamı)**

Grup, döviz cinsinden borçlu veya alacaklı bulunulan meblağların Türk Lirası'na çevrilmesinden dolayı kur değişiklerinden doğan döviz kuru riskine maruz kalmaktadır. Söz konusu döviz kuru riski, döviz pozisyonunun analiz edilmesi ile takip edilmekte ve sınırlandırılmaktadır.

	30 Eylül 2020	30 Eylül 2020
	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın	Yabancı paranın
	değer kazanması	değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde		
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(1.011.551)	1.011.551
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	(1.011.551)	1.011.551
Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde		
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(145.221)	145.221
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	456.405	(456.405)
6- Avro net etki (4+5)	311.184	(311.184)
GBP kurlarının TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde		
7- GBP net varlık / yükümlülüğü	514.521	(514.521)
8- GBP kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-
9- GBP Varlıkları net etki (7+8)	514.521	(514.521)
Diğer (CHF+Japon yeni) kurlarının TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde		
10- Diğer net varlık / yükümlülüğü	(1.374)	1.374
11- Diğer kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-
12- Diğer Varlıkları net etki (10+11)	(1.374)	1.374
TOPLAM (3 + 6 +9+12)	(187.220)	187.220

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2019
	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın	Yabancı paranın
	değer kazanması	değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde		
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(2.196.601)	2.196.601
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	(2.196.601)	2.196.601
Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde		
4 - Avro net varlık / yükümlülük	2.139.213	(2.139.213)
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	2.139.213	(2.139.213)
GBP kurlarının TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde		
7- GBP net varlık / yükümlülüğü	138.548	(138.548)
8- GBP kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-
9- GBP Varlıkları net etki (7+8)	138.548	(138.548)
Diğer (CHF+Japon yeni) kurlarının TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde		
10- Diğer net varlık / yükümlülüğü	-	-
11- Diğer kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-
12- Diğer Varlıkları net etki (10+11)	-	-
TOPLAM (3+6+9+12)	81.160	(81.160)

YÜNSA YÜNLÜ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 33 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

b.3.2) Faiz oranı riski yönetimi

Grup'un sabit ve değişken faiz oranları üzerinden borçlanması, Grup'u faiz oranı riskine maruz bırakmaktadır. Söz konusu risk, Grup tarafından sabit ve değişken oranlı borçlar arasında uygun bir dağılım yapılmak suretiyle, yönetilmektedir.

Grup'un faiz oranına duyarlı finansal araçlarının dağılımı aşağıdaki gibidir:

Faiz pozisyonu tablosu		
	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Sabit Faizli Finansal Araçlar		
Finansal Varlıklar	33.072.709	1.775.000
Finansal Yükümlülükler	145.381.719	113.471.323

Sabit faizli araçların gerçeğe uygun değer riski:

Grup'un, sabit faizli gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlık ve yükümlülük ve gerçeğe uygun değer riskinden korunma amaçlı muhasebeleştirme modeli altında kaydedilen riskten korunma amaçlı türev araçları (vadeli faiz oranı takasları) bulunmamaktadır. Bu nedenle, raporlama dönemi itibarıyla faiz oranlarındaki değişim kar veya zararı etkilemeyecektir.

c.1) Sermaye oranı riski yönetimi

Sermayeyi yönetirken Grup'un hedefleri, ortaklarına getiri, diğer hissedarlara fayda sağlamak ve sermaye maliyetini azaltmak amacıyla en uygun sermaye yapısını sürdürmek için Grup'un faaliyette bulunabilirliğinin devamını korumaktır.

Sermaye yapısını korumak veya yeniden düzenlemek için Grup ortaklara ödenecek temettü tutarını belirlemekte, yeni hisseler çıkarabilmekte ve borçlanmayı azaltmak için varlıklarını satabilmektedir.

Grup sermayeyi net finansal borç/özkaynaklar oranını kullanarak izlemektedir. Net finansal borç, nakit ve nakit benzerlerinin, toplam finansal borç tutarından düşülmesiyle hesaplanmaktadır.

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla net borç/yatırılan sermaye oranları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Toplam finansal borç	145.381.719	118.837.741
Nakit değerler ve bankalar (*)	35.434.073	11.760.641
Net finansal borç	109.947.646	107.077.100
Özkaynaklar	99.844.894	88.014.538
Net finansal borç/özkaynaklar oranı	1,10	1,22

(*) 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla nakit değerler ve bankalar tutarı; nakit ve nakit benzerlerine ek olarak, Grup'un sahip olduğu finansal yatırımlar içerisinde gösterilen üç aydan uzun vadeli mevduat varlıklarını içermektedir.

YÜNSA YÜNLÜ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 33 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

c.2)-Operasyonel risk

Operasyonel risk, Şirket'in süreçleri, çalışanları, kullandığı teknoloji ve altyapısı ile ilgili geniş çeşitliliğe sahip sebeplerden ve kredi riski, piyasa riski ve likidite riski haricindeki yasal ve düzenleyici gereklilikler ve tüzel kişilikle ilgili genel kabul görmüş standartlar gibi dış faktörlerden kaynaklanan doğrudan veya dolaylı zarar riskidir. Operasyonel riskler Grup'un bütün faaliyetlerinden doğmaktadır. Grup'un amacı bir yandan finansal zararlardan ve Grup'un itibarına zarar vermekten kaçınarak diğer yandan girişimciliği ve yaratıcılığı kısıtlayan kontrollerden kaçınarak operasyonel riski yönetmektir.

Operasyonel riskten kaçınmadaki kontrollerin iyileştirilmesi ve uygulanması birincil olarak her bir işletmedeki üst düzey yöneticilerin sorumluluğundadır. Bu sorumluluk aşağıdaki alanlarda operasyonel risklerin yönetimi ile ilgili genel standartlarının iyileştirilmesi ile desteklenir:

- işlemlerin bağımsız yetkilendirilmesi dahil uygun görev ve sorumluluk dağılımı ile ilgili gereklilikler
- işlemlerin mutabakatı ve gözetimi ile ilgili gereklilikler düzenleyici ve diğer yasal gereklilikler ile uyum
- kontrollerin ve prosedürlerin dokümantasyonu
- karşılaşılan operasyonel risklerin periyodik olarak değerlendirilmesi ve belirlenen risklerden kaçınma amaçlı kontrol ve prosedürlerin yeterliliği
- operasyonel zararların raporlanması ve bunlarla ilgili iyileştirme faaliyetlerinin sunulması ile ilgili gereklilikler
- acil durum planlarının oluşturulması
- eğitim ve çalışanların işle ilgili gelişimi
- etik ve iş hayatı standartları
- etkin olduğu yerde sigortayı da içeren risk azaltma çareleri

Şirket standartları ile uyum İç Denetim tarafından yürütülen periyodik denetim programı ile denetlenir. İç Denetim'in yaptığı gözden geçirme sonuçları ilgili operasyonel bölümün yönetimine bildirilir ve Denetim Komitesi ve üst düzey yönetimle de paylaşılar.

DİPNOT 34 - FİNANSAL ARAÇLAR

Aşağıdaki yöntem ve varsayımlar, gerçeğe uygun değeri belirlenebilen finansal enstrümanların gerçeğe uygun değerinin tahmininde kullanılmıştır:

1) Parasal varlıklar

Dönem sonu kurlarıyla çevrilen dövize dayalı olan bakiyelerin gerçeğe uygun değerlerinin, kayıtlı değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir.

Nakit ve bankalardan alacakların makul değerlerinin kısa vadeli olmaları dolayısıyla kayıtlı değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir.

Ticari alacakların kayıtlı değerlerinin gerçeğe uygun değerlerini gösterdiği tahmin edilmektedir.

2) Parasal borçlar

Banka kredileri ile diğer parasal borçların gerçeğe uygun değerlerinin, çoğunlukla kısa vadeli olmalarından dolayı kayıtlı değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir.

Ticari borçların kayıtlı değerlerinin gerçeğe uygun değerlerini gösterdiği tahmin edilmektedir.

YÜNSA YÜNLÜ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 34 - FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

3) Türev finansal araçlar (vadeli işlem anlaşmaları)

Türev finansal araçlar (vadeli işlem anlaşmaları) Grup yabancı para piyasasında vadeli işlem anlaşmaları yapmaktadır. Şirket'in risk yönetim politikalarına göre riskten korunma amaçlı girilen söz konusu vadeli işlem anlaşmaları, TFRS 9 (Finansal Araçlar : Kayda Alma ve Ölçüm)'a göre riskten korunma muhasebesi için yeterli şartları sağlamadığından, finansal tablolarda “türev finansal varlıklar (eğer gelirse) ya da “türev finansal yükümlülükler (eğer giderse)” içinde gerçeğe uygun değerleri ile yansıtılırlar.

Türev finansal araçların gerçeğe uygun değerleri halka açık organize olmuş piyasalardaki fiyatları veya bilanço tarihine indirgenmiş gelecekteki nakit getirileri olarak kabul edilmiştir. Bütün türev araçlar gerçeğe uygun değerleri pozitif olduğunda varlık, negatif olduğunda ise borç olarak taşınır.

Riskten korunma muhasebesi için yeterli şartları sağlamayan türev araçların gerçeğe uygun değerlerindeki artış veya azalıştan kaynaklanan kazanç veya kayıplar direkt olarak gelir tablosu ile ilişkilendirilir.

30 Eylül 2020	İtfa edilmiş maliyeti üzerinden ölçülen finansal varlıklar	Diğer finansal yükümlülükler	Gerçeğe uygun değer farkı özkaynaklarda takip edilen araçlar	Defter değeri	Not
<u>Finansal varlıklar</u>					
Nakit ve nakit benzerleri	35.434.073	-	-	35.434.073	6
Ticari alacaklar	79.368.284	-	-	79.368.284	8
Diğer alacaklar	1.567.100	-	-	1.567.100	9
<u>Finansal yükümlülükler</u>					
Finansal borçlar	-	79.543.215	-	79.543.215	18
İlişkili taraflara finansal borçlar	-	65.133.492	-	65.133.492	7,18
Ticari borçlar	-	41.151.959	-	41.151.959	8
İlişkili taraflara borçlar	-	-	-	-	7
Türev araçlar	-	-	705.012	705.012	22

31 Aralık 2019	İtfa edilmiş maliyeti üzerinden ölçülen finansal varlıklar	Diğer finansal yükümlülükler	Gerçeğe uygun değer farkı özkaynaklarda takip edilen araçlar	Defter değeri	Not
<u>Finansal varlıklar</u>					
Nakit ve nakit benzerleri	11.760.641	-	-	11.760.641	6
Finansal yatırımlar	100.545.421	-	-	100.545.421	6,1
Ticari alacaklar	1.499.253	-	-	1.499.253	8
İlişkili taraflardan alacaklar	-	-	-	-	7
Diğer alacaklar	-	-	-	-	9
<u>Finansal yükümlülükler</u>					
Finansal borçlar	-	96.049.481	-	96.049.481	18
Ticari borçlar	-	22.788.260	-	22.788.260	8
İlişkili taraflara borçlar	-	87.004.445	-	87.004.445	7

YÜNSA YÜNLÜ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 34 - FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

Grup, finansal tablolarında gerçeğe uygun değerleri ile yansıtılan finansal araçlarını her finansal araç sınıfının değerlendirme girdilerinin kaynağına göre, üç seviyeli hiyerarşi kullanarak, aşağıdaki şekilde sınıflandırmaktadır.

Seviye 1: Belirlenen finansal araçlar için aktif piyasada işlem gören (düzeltilmemiş) piyasa fiyatı kullanılan değerlendirme teknikleri

Seviye 2: Dolaylı veya dolaysız gözlemlenebilir girdi içeren diğer değerlendirme teknikleri

Seviye 3: Gözlemlenebilir piyasa girdilerini içermeyen değerlendirme teknikleri

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla, Grup'un gerçeğe uygun değer ile takip ettiği finansal varlık ve yükümlülüklerin hiyerarşi tablosu aşağıdaki gibidir:

Varlıklar/(Yükümlülükler)	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
<u>30 Eylül 2020</u>				
Türev finansal araçlar,net	-	(705.012)	-	(705.012)
Toplam	-	(705.012)	-	(705.012)

Varlıklar/(Yükümlülükler)	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
<u>31 Aralık 2019</u>				
Türev finansal araçlar,net	-	-	-	-
Toplam	-	-	-	-

DİPNOT 35 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur (31 Aralık 2019: Yoktur).

.....