

**SANİFOAM SÜNGER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**01 OCAK 2021 – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLAR ve DİPNOTLAR**

İÇİNDEKİLER

KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
KONSOLİDE KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3-4
KONSOLİDE ÖZSERMAYE DEĞİŞİM TABLOSU.....	5
KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU.....	6
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI.....	7-40
<i>DİPNOT 1 - GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU</i>	<i>7</i>
<i>DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....</i>	<i>8</i>
<i>DİPNOT 3 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ.....</i>	<i>18</i>
<i>DİPNOT 4 - FİNANSAL BORÇLAR.....</i>	<i>18</i>
<i>DİPNOT 5 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR.....</i>	<i>19</i>
<i>DİPNOT 6- STOKLAR.....</i>	<i>20</i>
<i>DİPNOT 7 - YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER.....</i>	<i>21</i>
<i>DİPNOT 8 - MADDİ DURAN VARLIKLAR</i>	<i>22</i>
<i>DİPNOT 9 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER, TAAHHÜTLER</i>	<i>24</i>
<i>DİPNOT 10 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR VE ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDA KAPSAMINDA BORÇLAR.....</i>	<i>25</i>
<i>DİPNOT 11 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER</i>	<i>26</i>
<i>DİPNOT 12 – ÖZKAYNAKLAR</i>	<i>27</i>
<i>DİPNOT 13 - SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ</i>	<i>28</i>
<i>DİPNOT 14 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR/GİDERLER.....</i>	<i>28</i>
<i>DİPNOT 15 - FİNANSMAN GELİR/GİDERLERİ.....</i>	<i>29</i>
<i>DİPNOT 16 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ.....</i>	<i>29</i>
<i>DİPNOT 17 - PAY BAŞINA KAZANÇ</i>	<i>32</i>
<i>DİPNOT 18 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI</i>	<i>32</i>
<i>DİPNOT 19 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ</i>	<i>34</i>
<i>DİPNOT 20 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR</i>	<i>40</i>

SANİFOAM SÜNGER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

01 OCAK - 30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

VARLIKLAR	Not.	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 30 Eylül 2021	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31 Aralık 2020
Dönen Varlıklar		106.600.745	75.470.378
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	42.609.536	31.171.574
Ticari Alacaklar		39.364.170	31.899.687
-İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	18	2.384.622	1.076.290
-İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	36.979.548	30.823.397
Diğer Alacaklar		2.088.620	623.370
-İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar		11.014	434
-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		2.077.606	622.936
Stoklar	6	15.612.952	7.605.530
Peşin Ödenmiş Giderler	11	6.704.791	4.170.217
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	16	1.172	-
Diğer Dönen Varlıklar		219.504	-
Duran Varlıklar		61.347.631	57.988.599
Kullanım Hakkı Varlıkları	8	7.361.080	7.521.502
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	7	34.564.622	33.800.000
Maddi Duran Varlıklar	8	13.753.133	11.863.882
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		232.095	203.696
-Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		232.095	203.696
Peşin Ödenmiş Giderler	11	438.656	5.446
Ertelenmiş Vergi Varlığı	16	4.998.045	4.594.073
TOPLAM VARLIKLAR		167.948.376	133.458.977

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

SANİFOAM SÜNGER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK - 30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 30 Eylül 2021	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31 Aralık 2020
KAYNAKLAR	Not.		
Kısa Vadeli Yükümlülükler		91.673.745	69.612.132
Kısa Vadeli Borçlanmalar	4	32.344.909	31.517.214
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	4	8.606.682	8.395.875
Ticari Borçlar		43.601.347	26.289.529
-İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	43.601.347	26.289.529
Diğer Borçlar		417.024	451.485
-İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		81.725	75.723
-İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		335.299	375.762
Ertelenmiş Gelirler	11	2.512.840	774.385
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	16	1.285.534	549.595
Kısa Vadeli Karşılıklar		2.164.281	1.353.225
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	9	1.864.281	1.053.225
-Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	9	300.000	300.000
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		741.128	280.824
Uzun Vadeli Yükümlülükler		34.736.925	35.765.838
Uzun Vadeli Borçlanmalar	4	27.562.305	28.407.428
Diğer Borçlar		426.869	-
Uzun Vadeli Karşılıklar		3.268.724	2.596.739
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	9	3.268.724	2.596.739
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	16	3.479.027	4.761.671
ÖZKAYNAKLAR		41.537.706	28.081.007
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		40.975.049	28.105.322
Ödenmiş Sermaye	12	13.202.124	13.202.124
Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		12.241.025	11.213.373
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	12	(1.197.288)	(881.109)
Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları/azalışları	12	13.438.313	12.094.482
Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		52.879	3.440
Yabancı Para Çevrim Farkları		52.879	3.440
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	12	564.625	34.930
Geçmiş Yıllar Karı/Zararı (-)		3.121.760	(3.489.112)
Net Dönem Karı/Zararı (-)		11.792.636	7.140.567
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	12	562.657	(24.315)
TOPLAM KAYNAKLAR		167.948.376	133.458.977

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

SANİFOAM SÜNGER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
SINIRLI DENETİMDEN GEÇMEMİŞ
01 OCAK-30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

Kar Ve Zarar Tablosu	Not.	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 01 Ocak- 30 Eylül 2021	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 01 Ocak- 30 Eylül 2020	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 01 Temmuz- 30 Eylül 2021	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 01 Temmuz- 30 Eylül 2020
Sürdürülen Faaliyetler					
Hasılat	13	108.320.200	77.189.856	33.584.233	28.848.337
Satışların Maliyeti (-)	13	(83.465.235)	(61.685.788)	(25.269.852)	(22.804.060)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar		24.854.965	15.504.068	8.314.381	6.044.277
Genel Yönetim Giderleri (-)		(3.838.058)	(2.848.818)	(1.588.109)	(934.778)
Pazarlama, Satış Ve Dağıtım Giderleri (-)		(4.833.603)	(3.523.047)	(1.648.048)	(1.261.072)
Araştırma Ve Geliştirme Giderleri (-)		-	-	-	-
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	14	7.875.272	5.429.265	1.706.168	2.325.356
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	14	(3.173.167)	(2.615.509)	(454.105)	(1.810.492)
Finansman Geliri (Gideri) Öncesi Faaliyet Kârı/Zararı		20.885.409	11.945.959	6.330.287	4.363.291
Finansman Gelirleri	15	5.381.937	2.398.073	718.880	1.557.896
Finansman Gelirleri / Giderleri (-)	15	(10.478.315)	(13.000.131)	(2.139.313)	(5.571.624)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Kârı/Zararı		15.789.031	1.343.901	4.909.854	349.563
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir / Gideri (-)		(3.668.926)	(227.022)	(991.469)	(342.726)
- Dönem Vergi Gelir / Gideri (-)	16	(3.932.667)	(940.787)	(1.288.846)	(340.096)
- Ertelenmiş Vergi Geliri / Gideri (-)	16	263.741	713.765	297.377	(2.630)
Sürdürülen Faaliyetler Dönem Kârı/Zararı		12.120.105	1.116.879	3.918.385	6.837
Dönem Kârı/Zararı		12.120.105	1.116.879	3.918.385	6.837
Sürdürülen Faaliyetler Dönem Kârı/Zararı		12.120.105	1.116.879	3.918.385	6.837
Dönem Karı/Zararının Dağılımı		12.120.105	1.116.879	3.918.385	6.837
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		327.469	(93.238)	(42.306)	(11.496)
Ana Ortaklık Payları		11.792.636	1.210.117	3.960.691	18.333
Pay Başına Kazanç Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)		0,8932	0,0917	0,3000	0,0014

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

SANİFOAM SÜNGER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
SINIRLI DENETİMDEN GEÇMEMİŞ
01 OCAK-30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE DİĞER
KAPSAMLI GELİR TABLOSU
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).

Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu	Not.	01 Ocak- 30 Eylül 2021	01 Ocak- 30 Eylül 2020	01 Temmuz- 30 Eylül 2021	01 Temmuz- 30 Eylül 2020
Dönem Kârı/Zararı		12.120.105	1.116.879	3.918.385	6.837
Kâr Veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		1.027.652	(40.810)	1.276.895	(64.290)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(395.224)	(51.013)	(83.670)	(80.363)
- Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		1.422.876	10.203	1.360.565	16.073
- Dönem Vergi Gideri/Geliri		-	-	-	-
- Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri		1.422.876	10.203	1.360.565	16.073
Kâr Veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		98.878	(17.648)	(2.398)	(12.278)
- Yabancı Para Çevirim Farkları		98.878	(17.648)	(2.398)	(12.278)
Diğer Kapsamlı Gelir / Gider		1.126.530	(58.458)	1.274.497	(76.568)
Toplam Kapsamlı Gelir		13.246.635	1.058.421	5.192.882	(69.731)
Dönem Karı/Zararının Dağılımı		13.246.635	1.058.421	5.192.882	(69.731)
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		376.908	(102.061)	(43.505)	6.098
Ana Ortaklık Payları		12.869.727	1.160.482	5.236.387	(75.829)

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

SANİFOAM SÜNGER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMEMİŞ

01 OCAK 2021 ve 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).

	Not	Ödenmiş Sermaye	Geri Alınmış Paylar	Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birikmiş Karlar		Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Toplam Özkaynaklar
				Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	Yabancı Para Çevrim Farkları		Geçmiş Yıl Kar / Zararları (-)	Dönem Net Karı /Zararı (-)			
01 Ocak 2020 bakiyesi	12	13.202.124	(239.432)	12.094.482	(886.454)	1.893	274.362	(9.061.073)	3.643.198	19.029.100	170.828	19.199.928
Transferler		-	-	-	-	-	-	3.643.198	(3.643.198)	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)		-	-	-	23.480	(2.685)	-	-	1.191.783	1.212.578	(84.426)	1.128.152
Dönem Karı (Zararı)		-	-	-	-	-	-	-	1.191.783	1.191.783	(81.741)	1.110.042
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		-	-	-	23.480	(2.685)	-	-	-	20.795	(2.685)	18.110
Diğer Değişiklikler Nedeni İle Artış (Azalış)		-	-	-	-	-	-	135.705	-	135.705	(135.705)	-
30 Eylül 2020 bakiyesi	12	13.202.124	(239.432)	12.094.482	(862.974)	(792)	274.362	(5.282.170)	1.191.783	20.377.383	(49.303)	20.328.080
01 Ocak 2021 bakiyesi	12	13.202.124	-	12.094.482	(881.109)	3.440	34.930	(3.489.116)	7.140.567	28.105.318	(24.315)	28.081.003
Transferler		-	-	-	-	-	529.695	6.610.872	(7.140.567)	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)		-	-	1.343.831	(316.179)	49.439	-	-	11.792.636	12.869.727	376.908	13.246.635
Dönem Karı (Zararı)		-	-	-	-	-	-	-	11.792.636	11.792.636	327.469	12.120.105
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		-	-	1.343.831	(316.179)	49.439	-	-	-	1.077.091	49.439	1.126.530
Diğer Değişiklikler Nedeni İle Artış (Azalış)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	210.064	210.064
30 Eylül 2021 bakiyesi	12	13.202.124	-	13.438.313	(1.197.288)	52.879	564.625	3.121.760	11.792.636	40.975.049	562.657	41.537.706

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

SANİFOAM SÜNGER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
SINIRLI DENETİMDEN GEÇMEMİŞ

30 EYLÜL 2021 ve 30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş 01 Ocak- 30 Eylül 2021	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 01 Ocak- 30 Eylül 2020
A. ESAS FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMLARI	Not		
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		18.516.049	(1.890.210)
Dönem Karı (Zararı)		12.120.105	1.116.879
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		12.120.105	1.116.879
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		4.462.603	3.233.114
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	8-9	2.633.625	1.345.944
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	5	-	(93.736)
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	5	-	(93.736)
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	10	57.150	508.986
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	10	57.150	428.310
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		-	80.676
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	4	2.266.971	2.254.992
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	4	2.266.971	2.254.992
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	16	(263.741)	713.765
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler	8	(231.402)	(69.307)
İşletme sermayesindeki değişikliklerden önceki faaliyet karı		1.255.724	(5.881.430)
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(7.464.483)	(12.092.296)
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	18	(1.308.332)	(1.893.300)
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	5	(6.156.151)	(10.198.996)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(1.465.250)	(123.297)
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		(10.580)	7.514
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		(1.454.670)	(130.811)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	6	(8.007.422)	3.404.938
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	7	(2.967.784)	687.181
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		17.311.818	887.349
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	18	-	(22.432)
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	5	17.311.818	909.781
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	10	1.483.041	613.813
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		392.408	22.861
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		6.002	59.953
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		386.406	(37.092)
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)	7	1.738.455	75.821
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		234.941	642.200
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		(225.363)	163.691
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		460.304	478.509
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		18.516.049	(1.890.210)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	10	(57.150)	(282.458)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	16	734.767	(76.315)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMI		(3.816.424)	(3.332.188)
Maddi ve Maddi Olmayan Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri, Net	8	424.737	69.307
Maddi Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri, Net	8	424.737	69.307
Maddi ve Maddi Olmayan Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları, Net	9	(3.476.539)	(3.401.495)
Maddi Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları, Net	8	(3.386.291)	(3.386.495)
Maddi Olmayan Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları, Net	9	(90.248)	(15.000)
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(764.622)	-
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMI		(3.360.541)	13.927.896
Geri Alınan Payların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		-	1.793.055
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	4	2.116.059	14.290.612
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(2.551.727)	-
Ödenen Faiz		(2.924.873)	(2.155.771)
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		11.339.084	8.705.498
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		98.878	(17.648)
Nakit ve Benzerlerinde Meydana Gelen Net Artış		11.437.962	8.687.850
Dönem Başındaki Nakit ve Nakit Benzerleri Mevcudu		31.171.574	5.824.175
Dönem Sonundaki Nakit ve Nakit Benzerleri Mevcudu		42.609.536	14.512.025

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

SANİFOAM SÜNGER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 1 - GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Sanifoam Sünger Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Şirket”)’nin faaliyet konusu, süngerden mamul her alanda, her türlü araç, gereç ve malzemesinin imalatını, ithalini, ihracını, dağıtımını, pazarlamasını ve ticaretini yapmaktır.

Şirket’in merkezi “Gazi Osman Paşa OSB Mah. 21. Sk. No: 6/A Çerkezköy/Tekirdağ” adresinde bulunmaktadır. Şirket’in şubelerine ilişkin bilgiler ise şöyledir:

- İstanbul Şubesi: Güneşli Evren Mah. Bahar Cad. Polat İş Merkezi C Blok Zemin No:1 Güneşli-Bağcılar/İstanbul
- Veliköy Şubesi: Veliköy Organize Sanayi Bölgesi Veliköy Mah. 17. Cad. No: 13/A Çerkezköy/Tekirdağ
- Bursa Şubesi: Kosab Kestel Org. San. Bölgesi Ahmet Vefik Paşa Mah. Uludağ Cad. No: 18 Kestel/Bursa
- Adana Şubesi: Sarıhamzalı Mah. Kemal Deniz Geri Dön. Sitesi 47093 Sok. 2255 Ada 2. Blok 2A 17 Seyhan/Adana
- Eskişehir Şubesi: Organize Sanayi Bölgesi, 29. cadde, No: 4 Eskişehir
- Ankara Şubesi: Dağyaka Mah. Selpa İş Merkezi 2038 Cad. 4/5 Blok No:2 Kahraman Kazan/Ankara
- Çorlu Teknopark Şubesi : Silahtarağa Mah. Üniversite Cad. Teknopark B Blok No:18/1/4 Çorlu/TEKİRDAĞ

Sanifoam Sünger Sanayi ve Ticaret A.Ş. ve bağlı ortaklıklarının (hep birlikte “Grup” olarak anılacaktır) 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla çalışan personel sayısı 222’dür (31 Aralık 2020: 224).

Şirket’in; 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ortaklık yapısı şöyledir:

Adı/Ünvanı	30 Eylül 2021		31 Aralık 2020	
	Pay Oranı %	Pay Tutarı (TL)	Pay Oranı %	Pay Tutarı (TL)
Yıldırım Ulkat	49,00	6.468.663	50,00	7.770.392
Şeyda Erdeveci	3,15	415.533	3,15	415.533
Gül Ulkat	0,04	5.327	0,04	5.327
Gözde Ulkat	0,04	5.327	0,04	5.327
Halka Açık Kısım	47,77	6.307.274	46,77	5.005.545
Toplam	100,00	13.202.124	100,00	13.202.124

Şirket’in nihai ortak pay sahipleri Ulkat Ailesi’dir.

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu’nun 08.02.2019 tarih ve 29833736-110.03.03-E.1994 sayılı izniyle 75 Milyon TL kayıtlı sermaye tavanına sahiptir. Sermaye Piyasası Kurulu’nca verilen kayıtlı sermaye tavanı izni, 2019-2023 yılları (5 yıl) için geçerlidir.

Şirket’in 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla imtiyazlı hisselerinin (A grubu hisseler) dağılımı aşağıdaki gibidir:

Ortak Adı/Ünvanı	Tertip	Grup	H/N	Adet	Tutar	Sağladığı Haklar
Yıldırım Ulkat	I	A	Nama	1.877.079	1.877.079	Yönetim, Denetim Kurulu Üyelerinin Çoğunluğunu Seçme ve Oyda İmtiyaz

SANİFOAM SÜNGER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

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

Bağlı Ortaklıklar

Şirket’in bağlı ortaklıkları (“Bağlı Ortaklıklar”), temel faaliyet konuları ve coğrafi bölümleri aşağıda belirtilmiştir:

	Bağlı ortaklıklar	Tescil edildiği ülke	Coğrafi bölüm	Faaliyet konusu
1	Saniteks Sünger Sanayi Ticaret Turizm A.Ş.	Türkiye	Türkiye	Süngerden mamul banyo mutfak ürünleri ve temizlik bezleri üretimi ve ticareti
2	Sanifoam GmbH	Almanya	Avrupa	Müşteri talepleri doğrultusunda gerekli depolama ve dağıtım hizmetlerini sağlamaya yönelik lojistik faaliyetler

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla ve bu tarihte sona eren ara hesap dönemine ait konsolide finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından, 4 Kasım 2021 tarihinde onaylanmıştır.

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar

2.1.1 Finansal tabloların hazırlanma ve sunum esasları

Uygulanan Finansal Raporlama Standartları

Grup, muhasebe kayıtlarını ve yasal finansal tablolarını Türkiye’de geçerli olan ticari mevzuat, mali mevzuat ve Maliye Bakanlığı’nca yayımlanan Tek Düzen Hesap Planı gereklerine göre Türk Lirası (TL) olarak tutmaktadır. Finansal tablolar, Grup’un yasal kayıtlarına dayandırılmış olup, Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları / Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TMS/TFRS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumlara uygun hale getirilmesi için düzeltme ve sınıflandırmalara tabi tutulmuştur.

SPK, Seri II, No: 14.1 sayılı “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” 13 Haziran 2013 tarihinde Resmi Gazete’de yayımlanarak 1 Nisan 2013 tarihinden sonra sona eren ara dönem finansal raporlardan geçerli olmak üzere, yayımı tarihinde yürürlüğe girmiştir. Bu tebliğ işletmeler tarafından düzenlenecek finansal raporlar ile bunların hazırlanması ve ilgililere sunulmasına ilişkin ilke, usul ve esasları belirlemektedir. İlgili tebliğ ile Seri: XI, No: 29 sayılı “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” yürürlükten kaldırılmıştır.

Seri II, No: 14.1 sayılı “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği”ne istinaden, işletmeler, finansal tablolarının hazırlanmasında KGK tarafından yayımlanan TMS/TFRS’leri esas alırlar. Dolayısıyla ilişikteki finansal tablolar TMS/TFRS’ye ve bunlara ilişkin ek ve yorumlara göre hazırlanmış olup, finansal tablolar ve dipnotlar, KGK tarafından uygulanması zorunlu kılınan formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dâhil edilerek sunulmuştur.

İşletmeler, TMS 34 standardına uygun olarak ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Grup, bu çerçevede, ara dönemlerde özet konsolide finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir. Bu ara dönem özet finansal tablolar, 31 Aralık 2020 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

SANİFOAM SÜNGER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1.2 Konsolidasyon esasları

Konsolide finansal tablolar, ana ortaklık Sanifoam Sünger Sanayi ve Ticaret A.Ş. ve bağlı ortaklıkları Saniteks Sünger Sanayi Ticaret Turizm A.Ş. ve Sanifoam GmbH’ın (hepsi birlikte “Grup” olarak adlandırılmıştır) 30 Eylül 2021 tarihinde sonra eren konsolide finansal tablolarını içermektedir. Bağlı ortaklıklar, TFRS 10 “Konsolide Finansal Tablolar” standardına göre kontrolün Grup’a transfer olduğu tarihten itibaren konsolide edilmekte ve kontrolün Grup’tan çıktığı tarihte konsolide edilen bağlı ortaklıklar arasından çıkarılmaktadır. Grup’un konsolide finansal tablolarının oluşturulmasında yatırım yapılan işletme üzerinde kontrol gücünün olup olmadığının belirlenmesinde aşağıdaki hususlar incelenmektedir:

- a) Grup’un yatırım yapılan işletme üzerinde güce sahip olup olmadığı,
- b) Grup’un yatırım yaptığı işletmeyle olan ilişkisinden dolayı değişken getirilere maruz kalıp kalmadığını veya bu getirilerde hak sahibi olup olmadığı,
- c) Grup’un elde edeceği getirilerin miktarını etkilemek için, yatırım yaptığı işletme üzerindeki gücünü kullanma imkânına sahip olup olmadığı.

Grup’un konsolide finansal tablolarında, Şirket’in ya doğrudan ve/veya dolaylı olarak kendisine ait olan hisselerle ilgili oy kullanma hakkının %50’den fazlasını kullanma yetkisi yoluyla; veya oy kullanma hakkının %50’den fazlasını kullanma yetkisine sahip olmamakla birlikte ortaklık yapısı nedeniyle kontrol gücüne sahip olduğu ve/veya yatırım yaptığı işletmeyle olan ilişkisinden dolayı değişken getirilere maruz kaldığı, bu getirilerde hak sahibi olduğu, aynı zamanda bu getirileri yatırım yaptığı işletme üzerindeki gücüyle etkileme imkanına sahip olduğu durumda, yatırım yaptığı işletmeyi kontrol etme yetkisine ve gücüne sahip olduğu şirketler, bağlı ortaklık olarak değerlendirilir.

Bağlı ortaklıklar tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilmiş, dolayısıyla kayıtlı bağlı ortaklık değerleri, ilgili özkaynakları karşılığında netleştirilmiştir. Bağlı ortaklıkların ana ortaklık dışı hak sahiplerine atfedilen özkaynaklar ve net dönem karları, konsolide finansal durum tablosu ve konsolide kapsamlı gelir tablosunda kontrol gücü olmayan paylar olarak gösterilmektedir.

Grup, kontrol gücü olmayan paylar ile gerçekleştirdiği hali hazırda kontrol etmekte olduğu ortaklıklara ait hisselerin alış ve satış işlemlerini ana ortağın genişlemesi metodunun kullanılması olarak değerlendirmektedir. Buna bağlı olarak, ana ortaklık dışından ilave hisse alış ve satış işlemlerinde, elde etme maliyeti ile ortaklığın satın alınan payı nispetindeki net varlıklarının kayıtlı değeri arasındaki fark özkaynak içinde muhasebeleştirilir. Diğer bir ifadeyle bir ana ortaklığın bağlı ortaklığındaki sahiplik oranı değişmesine karşın kontrol kaybı olmaması durumunda meydana gelen değişimler özkaynak işlemleri olarak muhasebeleştirilir.

Grup şirketleri arasındaki bakiyeler ve işlemler, şirketler arası karlar ile gerçekleşmemiş karlar ve zararlar dahil olmak üzere elimine edilmiştir. Konsolide finansal tablolar benzer durumlardaki işlemler ve olaylar için uygulanan benzer muhasebe prensipleri kullanılarak hazırlanmıştır.

SANİFOAM SÜNGER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

Grup'un mevcut bağlı ortaklıklarının sermaye payındaki değişiklikler

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla bağlı ortaklıklar ve ortaklık oranları aşağıda gösterilmiştir:

		Şirket ve bağlı ortaklıklarının oy hakları (%)		Etkin ortaklık oranları (%)	
		30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
	Bağlı ortaklıklar				
1	Saniteks Sünger Sanayi Ticaret Turizm A.Ş.	89,75	89,75	89,75	89,75
2	Sanifoam GmbH (*)	50,00	50,00	50,00	50,00

(*) Şirket'in faaliyetlerinin sevk ve idaresi Ulkat ailesi tarafından yapılmaktadır.

2.1.3 Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tablolarının düzeltilmesi

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

2.1.4 Önemli muhasebe politikaları ve tahminlerindeki değişiklik

Yeni bir TMS'nin ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri, söz konusu TMS'nin, geçiş hükümlerinde uygun olarak geriye veya ileriye dönük olarak uygulanmaktadır. Tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. 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.

2.1.5 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait konsolide olmayan finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Şirket'in mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

a) 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler

TMS 1, "Finansal tabloların sunumu" standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği;

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).

SANİFOAM SÜNGER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

Değişiklik ayrıca, TMS 1'in bir yükümlülüğün “ödenmesi”nin ne anlama geldiğini açıklığa kavuşturmaktadır.

COVID-19’la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde 30 Eylül 2021 Tarihi Sonrasında Devam Eden İmtiyazlar-TFRS 16’ya İlişkin Değişiklikler

Mart 2021 itibarıyla bu değişiklik Haziran 2022’ye kadar uzatılmış ve 1 Nisan 2021’den itibaren 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.

TFRS 3’te Kavramsal Çerçeve ’ye Yapılan Atıflara ilişkin değişiklik

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

Maddi Duran Varlıklar-Kullanım amacına uygun hale getirme (TMS 16’da yapılan değişiklik)

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.

Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler-Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri (TMS 37’de yapılan değişiklik)

Değişiklikler, bir sözleşmenin yerine getirilip getirilmediğini değerlendirmek amacıyla bir sözleşmenin yerine getirilmesinin maliyetinin belirlenmesinde işletmenin hangi maliyetleri dahil edebileceğini belirlemiştir.

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.

TMS 1, Uygulama Bildirimi 2 ve TMS 8’deki dar kapsamlı değişiklikler

1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler muhasebe politikası açıklamalarını iyileştirmeyi ve finansal tablo kullanıcılarının muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikleri ayırt etmelerine yardımcı olmayı amaçlamaktadır.

SANİFOAM SÜNGER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

b) 01 Ocak 2021 tarihinden itibaren geçerli olan standart, değişiklik, yorum ve ilke kararlarına ilişkin özet bilgiler

TMS 1 ve TMS 8’deki Değişiklikler- Önemlilik Tanımı

TMS 1 ve TMS 8’deki değişikliğin uygulanmasının, Şirket’in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

Gösterge Faiz Oranı Reformu (TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7’de Yapılan Değişiklikler)

Bu değişikliğin uygulanmasının, Grupun finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

2.1.6 Enflasyon muhasebesine ve kullanılan para birimine ilişkin açıklama

SPK, 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, Türkiye’de faaliyette bulunan ve SPK Finansal Raporlama Standartları’na uygun finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan etmiştir. Dolayısıyla 31.12.2019 tarihli konsolide finansal tablolarda, 1 Ocak 2005 tarihinden başlamak kaydıyla, KGK tarafından yayımlanmış TMS 29 “Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama” standardı uygulanmamıştır.

Grup TMS 21 “Kur Değişiminin Etkileri” standardı gereğince yabancı para işlemlerini, yabancı para ile fonksiyonel para birimi arasındaki işlem tarihindeki spot kur uygulanmak suretiyle bulunan tutar üzerinden fonksiyonel para birimi cinsinden kayıtlara almaktadır. Grup’un raporlama para birimi Türk Lirası olarak kabul edilmiştir.

2.1.7 Finansal tabloda sunulan tutarların yuvarlama derecesi

30 Eylül 2021 tarihli konsolide finansal tablolar ve karşılaştırmak amacıyla kullanılacak önceki döneme ait finansal veriler de dahil olmak üzere ilişikteki finansal tablolar Türk Lirası “TL” cinsinden hazırlanmıştır.

2.1.8 İşletmenin sürekliliği

Grup konsolide finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır.

2.1.9 Netleştirme

Varlıklar - borçlar ve gelir - giderler, Standart veya Yorumlar öngörmediği veya izin vermediği sürece, mahsup edilmemektedir. Varlık ve yükümlülükler, gerekli kanuni hak olması, söz konusu varlık ve yükümlülükleri net olarak değerlendirmeye niyet olması veya varlıkların elde edilmesi ile yükümlülüklerin yerine getirilmesinin eş zamanlı olduğu durumlarda net olarak gösterilirler. Varlıkların, örneğin stok değer düşüklüğü karşılığı ve şüpheli alacaklar karşılığı gibi, düzenleyici hesaplar düşüldükten sonra net tutarıyla gösterilmesi netleştirme değildir.

SANİFOAM SÜNGER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.2 Önemli muhasebe politikalarının özeti

30 Eylül 2021 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ilişkin özet konsolide finansal tablolar, TFRS’nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” standardına uygun olarak hazırlanmıştır.

30 Eylül 2021 tarihinde sona eren döneme ait ara dönem özet konsolide finansal tablolar 31 Aralık 2019 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2020 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

2.2.1 Nakit ve nakit benzerleri

Nakit ve nakit benzeri kalemler, nakit para, vadesiz mevduat ve satın alım tarihinden itibaren vadeleri 3 ay veya 3 aydan daha az olan, hemen nakde çevrilebilecek olan ve önemli tutarda değer değişikliği riskini taşımayan yüksek likiditeye sahip diğer kısa vadeli yatırımlardır. Bu varlıkların defter değeri gerçeğe uygun değerlerine yakındır.

2.2.2 Ticari alacaklar

Ticari alacaklar (senetli ve senetsiz), müşterilere satılan ticari mal/mamul ya da sağlanan hizmetler sonucu ortaya çıkan müşterilerden alacaklardır. Ticari alacaklar TFRS 15 “Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat” uyarınca önemli bir finansman bileşenine sahip olmaması durumunda, bu alacaklar ilk defa finansal tablolara alınması sırasında işlem bedeli üzerinden ölçülmektedir.

Önemli finansman bileşeni içeren vadeli satışlardan kaynaklanan ticari alacaklar, etkin faiz yöntemi kullanılarak itfa edilmiş maliyetleri üzerinden ölçülmektedir. Grup, alacaklarının ve borçlarının ticari teamüller gereğince peşin değerinin olmaması ve satışlara vade farkı uygulanmaması nedenlerinden dolayı vade farkı önemli olan alacaklarında etkin faiz oranı olarak, LIBOR oranları kullanmıştır. Ticari alacakların nominal tutarı ile itfa edilmiş değeri arasındaki fark, TFRS 9 “Finansal Araçlar” standardına göre “vade farkı gelirleri/giderleri” olarak muhasebeleştirilmektedir.

Grup, ticari alacaklarına ilişkin beklenen kredi zararlarını tahmin etmek amacıyla söz konusu finansal varlıklara ilişkin geçmiş kredi zararı deneyimlerinden yararlanmaktadır. Ticari alacaklar için zarar karşılıkları, ömür boyu beklenen kredi zararlarına eşit bir tutardan ölçülmektedir. Ticari alacağın tahsil edilememesi durumunda bu tutar karşılık hesabından düşülerek silinir. Karşılık hesabındaki değişimler, gelir tablosu içinde muhasebeleştirilir.

TMS 1 “Finansal Tablolarının Sunumu” standardı gereği olarak, ticari alacaklar, işletmenin normal faaliyet dönemi içinde kullanılan işletme sermayesinin bir parçası olması nedeniyle, bilanço tarihinden itibaren on iki aydan daha uzun bir sürede tahsil edilecek olsalar bile kısa vadeli olarak sınıflandırılmaktadırlar.

SANİFOAM SÜNGER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.2.3 Stoklar

Stoklar, maliyet veya net gerçekleşebilir değerden düşük olanı ile değerlenir. Stokların maliyeti tüm satın alma maliyetlerini, dönüştürme maliyetlerini ve stokların mevcut durumuna ve konumuna getirilmesi için katılan diğer maliyetleri içerir. Stokların birim maliyeti, hareketli ağırlıklı ortalama yöntemi ile belirlenir. Sabit genel üretim maliyetlerinin dönüştürme maliyetlerine dağıtımı, üretim faaliyetlerinin normal kapasitede olacağı varsayımına dayanmaktadır. Normal kapasite, planlanan bakım-onarım çalışmalarından kaynaklanacak kapasite düşüklüğü de dikkate alınarak, normal koşullarda bir veya birkaç dönem veya sezonda elde edilmesi beklenen ortalama üretim miktarıdır. Gerçek üretim düzeyi normal kapasiteye yakınsa, bu kapasite normal kapasite olarak kabul edilebilir. Net gerçekleşebilir değer, işin normal akışı içinde tahmini satış fiyatından tahmini tamamlama maliyeti ve satışı gerçekleştirmek için gerekli tahmini satış maliyeti toplamının indirilmesiyle elde edilen tutardır. İlk madde ve malzemelerin yenileme maliyetleri, net gerçekleştirilebilir değeri yansıtan en iyi ölçü olabilir.

Stokların elde etme maliyetleri, her bir stok kalemi bazında net gerçekleşebilir değerlerine indirilir. Bu indirim, stok değer düşüklüğü karşılığı ayırmak suretiyle yapılır. Yani stokların maliyet bedelleri, net gerçekleşebilir değerden büyükse, maliyet bedeli değer düşüklük karşılığı ayrılarak, net gerçekleşebilir değere indirilmektedir. Aksi durumda herhangi bir işlem yapılmamaktadır.

Stoklar, vadeli ödeme koşuluyla alınmış olması halinde, peşin alım fiyatı ile ödenen fiyat arasındaki fark, önemli finansman bileşeni içerdiği takdirde, bu unsurlar finanse edildiği dönemde faiz gideri olarak muhasebeleştirilmektedir.

2.2.4 Hasılat

Hasılat, Grup'un müşterilerine taahhüt ettiği mal veya hizmetlerin devri karşılığında hak kazanmayı beklediği bedel olup, mal veya hizmetin fatura edilmiş bedelinin, iskonto, indirim ve komisyonların düşülmesi suretiyle hesaplanmaktadır.

Hasılat, aşağıda açıklanan kriterleri esas alarak konsolide finansal tablolara kaydedilmektedir:

- Müşteriler ile sözleşmeleri belirlenmesi
- Sözleşmedeki performans yükümlülüklerini belirlenmesi
- Sözleşmedeki işlem bedelinin belirlenmesi
- İşlem bedelinin sözleşmedeki performans yükümlülüklerine göre ayrıştırılması
- Sözleşmedeki her bir performans yükümlülüğü yerine getirildikçe hasılatın muhasebeleştirilmesi

Grup, müşterilerle yapılan her bir sözleşmede taahhüt ettiği mal veya hizmetleri değerlendirerek, söz konusu mal veya hizmetleri devretmeye yönelik verdiği her bir taahhüdü ayrı bir edim yükümlülüğü olarak belirlemektedir.

Sözleşmedeki işlem bedeli, genellikle tek bir bedeli içermektedir. Hasılat tutarının birden fazla işlem bedelini kapsaması durumunda, her bir işlem bağımsız olarak ayrıştırılır ve işlem bedeli bu işlemlere dağıtılır. Müşterinin mal veya hizmet satışını nakdi değer yerine nakdi olmayan değerlerle ödemeyi taahhüt etmesi durumunda, bu gayri nakdi bedelin gerçeğe uygun değeri tespit edilerek hasılat kaydı yapılır.

SANİFOAM SÜNGER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

Grup, edim yükümlülüklerini sözleşme başlangıcında belirler. Buna göre edim yükümlülüklerinin zaman içinde yerine getirilip getirilmeyeceği de müşterilerle yapılan sözleşmede (yazılı veya sözlü) belirlenir.

Grup, taahhüt edilmiş bir mal veya hizmeti müşterisine devrederek edim yükümlülüğünü yerine getirdiğinde veya getirdikçe hasılatı muhasebeleştirir. Hasılatın muhasebeleştirilmesi için satılan mal veya sağlanan hizmetin kontrolünün karşı tarafa geçmesi gerekmektedir. Grup, satışı yapılan mal veya hizmetlerin kontrolünün müşteriye devrini değerlendirirken aşağıdaki kriterleri esas almaktadır:

- Grup’un mal veya hizmete ilişkin tahsil hakkına sahipliği,
- Müşterinin mal veya hizmetin yasal mülkiyetine sahipliği,
- Mal veya hizmetin zilyetliğinin devri,
- Müşterinin mal veya hizmetin mülkiyetine sahip olmaktan doğan önemli risk ve getirilere sahipliği,
- Müşterinin mal veya hizmeti kabul etmesi.

Eğer Grup tarafından gerçekleştirilen mal veya hizmet satışları önemli bir finansman bileşeni içeriyorsa, hasılat tutarı gelecekte oluşacak tahsilatların, finansman unsuru içerisinde yer alan faiz oranı ile indirgenmesi ile hesaplanır. Oluşan vade farkı, tahakkuk esasına göre “esas faaliyetlerden diğer gelirler” olarak ilgili dönemlere kaydedilir.

Mal satışı

Grup’un tarafından yapılan mal satışları edim yükümlülükleri yerine getirildikçe hasılat olarak kaydedilmektedir. Hasılat içinde satış indirimleri yer almaktadır. Satış indirimleri, satışlarından olan iadeler ve iskontolardan oluşmaktadır.

Grup’un yurtiçi ve yurtdışı mal satışları, yerine getirilmesi zamanın belli bir anında gerçekleşen edim yükümlülükleridir.

Faiz

Faiz geliri, kalan anapara bakiyesi ile beklenen ömrü boyunca ilgili finansal varlıktan elde edilecek tahmini nakit girişlerini söz konusu varlığın kayıtlı değerine indirgeyen etkin faiz oranı nispetinde ilgili dönemde tahakkuk ettirilir. Grup’un ticari alacaklardan kaynaklanan vadeli satıştan kaynaklanan vade farkı gelirleri “esas faaliyetlerden diğer gelirler” içinde muhasebeleştirilir.

Temettü

Pay senedi yatırımlarından elde edilen temettü geliri, hissedarların temettü alma hakkı doğduğu zaman kayda alınır.

Diğer gelirler

Diğer gelirler, tahakkuk esasına göre kaydedilir.

SANİFOAM SÜNGER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.2.5 Finansal araçlar

Finansal araçların kayda alınması ve kayıttan çıkarılması

Grup, finansal bir varlığı veya finansal bir yükümlülüğü, sadece finansal araca ilişkin sözleşme hükümlerine taraf olduğunda finansal durum tablosuna almaktadır. Grup, finansal varlığı devretmesi ve bu devir işleminin finansal tablo dışı bırakma şartlarını sağlaması halinde kayıttan çıkartmaktadır.

Finansal araçların gerçeğe uygun değeri

Gerçeğe uygun değer, bir finansal aracın piyasa katılımcıları arasında ölçüm tarihinde olağan bir işlemde, bir varlığın satışından elde edilecek veya bir borcun devrinde ödenecek fiyatı olarak belirlenmektedir.

Finansal varlıklar

Grup, finansal varlıklarını itfa edilmiş maliyet bedelinden ölçülen, gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılan ve gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar olarak muhasebeleştirmektedir. Söz konusu sınıflandırma, finansal varlıkların yönetimi için kullanılan iş modeli ve finansal varlığın sözleşmeye bağlı nakit akışlarının özellikleri esas alınarak yapılmaktadır. Finansal varlıklarının sınıflandırılması satın alındığı tarihte yapılmaktadır.

İtfa edilmiş maliyetiyle ölçülecek bir finansal varlık, başlangıçta işlem tarihindeki gerçeğe uygun değerinden finansal tablolara alınmakta olup, sonraki muhasebeleştirmelerde etkin faiz yöntemi kullanılarak itfa edilmiş bedeli üzerinden ölçülmektedir.

Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar, gerçeğe uygun değerleri üzerinden ölçülmektedir. Söz konusu finansal varlıklardan kaynaklanan kazanç veya kayıplardan, değer düşüklüğü kazanç ya da kayıpları ile kur farkı gelir veya giderleri dışında kalanlar diğer kapsamlı gelirden raporlanmaktadır. Söz konusu finansal varlıkların satılması durumunda ise diğer kapsamlı gelirden raporlanan birikmiş tutarlar “geçmiş yıl karlarına” aktarılır.

Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar, gerçeğe uygun değerleri üzerinden ölçülmekte olup, itfa edilmiş maliyeti üzerinden ölçülen ve gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar dışında kalan finansal varlıklardan oluşmaktadır. Söz konusu varlıkların değerlemesi sonucu oluşan kazanç ve kayıplar kazanç veya kayıp olarak gelir tablosunda muhasebeleştirilmektedir.

Finansal yükümlülükler

Gerçeğe uygun değer değişimi kar veya zarara yansıtılanların dışında kalan tüm finansal yükümlülüklerini sonraki muhasebeleştirmede itfa edilmiş maliyetinden ölçülen olarak sınıflandırılmaktadır. Belirli finansal yükümlülükler ve özkaynağa dayalı finansal araçlar için uygulanan muhasebe politikaları aşağıda belirtilmiştir.

Kısa ve uzun vadeli banka kredileri, itfa edilmiş maliyet değerleri üzerinden gösterilmiştir. Döviz cinsinden olan uzun vadeli krediler dönem sonu kurlarından çevrilir ve bundan dolayı gerçeğe uygun değerleri kayıtlı değerlerine yaklaşmaktadır.

SANİFOAM SÜNGER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

Grup’un finansal borcunu raporlama dönemi sonrası en az oniki ay içinde yeniden finanslamayı veya döndürmeyi planlaması ve tercih etmesi durumunda, bu borç kısa dönemde ödenecek olsa bile, uzun vadeli olarak sınıflanır. Ancak borcun yeniden finansmanı veya döndürülmesi işletmenin tercihi değilse (örneğin, yeniden finansman sözleşmesinin mevcut olmaması), yeniden finansman olasılığı dikkate alınmaz ve borç kısa vadeli olarak sınıflanır.

Finansal araçlarda değer düşüklüğü

Grup, TFRS 9 “Finansal Araçlar”a göre “beklenen kredi zararları modeli” kullanarak değer düşüklüğü hesaplamaktadır. TFRS 9 “Finansal Araçlar”a göre uygulanan değer düşüklüğü modeli itfa edilmiş maliyetinden ölçülen finansal varlıklara ve sözleşme varlıklarına uygulanmaktadır.

Grup, her raporlama dönemi sonunda, finansal varlık ve yükümlülük gruplarının değer düşüklüğüne uğradığına ilişkin tarafsız göstergeler bulunup bulunmadığı değerlendirilmektedir. Söz konusu finansal araçlara ilişkin beklenen kredi zararları için zarar karşılığı değerlendirmesi yapılmaktadır. Grup, bir finansal araca ilişkin beklenen kredi zararlarını, aşağıdakileri yansıtacak şekilde ölçmektedir:

- Mümkün sonuçlar dikkate alınarak belirlenen olasılıklara göre ağırlıklandırılmış ve tarafsız bir tutar,
- Geçmiş olaylar, mevcut şartlar ve gelecekteki ekonomik şartlara ilişkin tahminler hakkında, raporlama tarihi itibarıyla aşırı maliyet veya çabaya katlanılmadan elde edilebilen makul ve desteklenebilir bilgi.

Bir karşılık hesabının kullanılması yoluyla defter değerinin azaltıldığı ticari alacaklar haricinde, bütün finansal varlıklarda, değer düşüklüğü doğrudan ilgili finansal varlığın kayıtlı değerinden düşülmektedir. Grup, bir finansal varlığın temerrüdünü, (eğer varsa) teminat kullanılması gibi işlemlere başvurmaksızın borçlunun kredi yükümlülüğünü tam olarak yerine getirmemesi olarak değerlendirmektedir.

2.2.6 Ticari borçlar

Ticari borçlar (senetli ve senetsiz), Grup’un olağan faaliyetleri için tedarikçilerden sağlanan mal ve hizmetlere ilişkin yapılması zorunlu ödemeleri ifade etmektedir. Eğer ticari borçların ödenmesi için beklenen süre 1 yıl ya da daha kısa ise (ya da daha uzunsa ancak işletme sermayesinin bir parçası ise), bu borçlar kısa vadeli borçlar olarak sınıflandırılmaktadır.

Ticari borçlar, gerçeğe uygun değerleriyle kaydedilir ve müteakip dönemlerde etkin faiz oranı yöntemi kullanılarak itfa edilmiş değerinden muhasebeleştirilir.

2.2.7 Kur değişiminin etkileri

Grup’un para birimi Türk Lirası (“TL”) cinsinden ifade edilmiştir. Grup, yabancı para (ilgili işletmenin fonksiyonel para birimi dışındaki para birimleri) cinsinden yapılan işlemleri fonksiyonel para birimi cinsinden ilk kayda alırken işlem tarihinde geçerli olan ilgili kurları esas almaktadır. Yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve yükümlülükler bilanço tarihinde geçerli olan kurlarla değerlendirilmekte ve doğan kur farkı gider ya da gelirleri ilgili dönemde diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılmaktadır. Parasal olan tüm aktif ve pasifler dönem sonu kuruyla çevrilip ilgili kur farkları diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılmıştır. Yabancı para cinsinden olan ve maliyet değeri ile ölçülen parasal olmayan kalemler ilk işlem tarihindeki kurlardan fonksiyonel para birimine çevrilir. Yabancı para cinsinden olan ve gerçeğe uygun değerleri ile ölçülen parasal olmayan kalemler ise gerçeğe uygun değerlerin tespit edildiği tarihte geçerli olan kurlardan fonksiyonel para birimine çevrilir.

SAÑIFOAM SÜNGER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 3 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kasa	33.529	28.272
Banka – vadesiz mevduatlar	2.599.950	23.964.097
Banka – vadeli mevduatlar	39.976.057	7.179.205
Toplam	42.609.536	31.171.574

DİPNOT 4 - FİNANSAL BORÇLAR

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Banka kredileri	31.349.874	30.789.501
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan yükümlülükler	933.228	699.545
Diğer finansal borçlar	61.807	28.168
Kısa Vadeli Finansal Borçlar	32.344.909	31.517.214
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları	6.408.836	6.055.566
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan yükümlülükler	2.197.846	2.340.309
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	8.606.682	8.395.875
Banka kredileri	20.396.943	21.064.679
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan yükümlülükler	7.165.361	7.342.749
Uzun Vadeli Finansal Borçlar	27.562.304	28.407.428

30 Eylül 2021	Para Birimi	Uygulanan Minimum	Faiz Oranı Maksimum	Vade	TL Cinsinden Tutarı
	TL	Vadeleri ve faiz aralığı değişkenlik göstermektedir.			1.846.380
	TL	18,30%	18,91%	3 aya kadar	1.419.257
	USD	2,89%	10,52%	3 aya kadar	481.394
Kısa vadeli krediler	EUR	2,20%	4,66%	3 aya kadar	2.486.519
	EUR	2,20%	4,66%	3 ile 12 ay arası	24.898.856
	TL	18,30%	18,91%	3 ile 12 ay arası	217.468
Toplam Kısa Vadeli Krediler					31.349.874
	TL	8,16%	21,94%	3 aya kadar	1.636.366
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları	TL	8,16%	21,94%	3 ile 12 ay arası	4.462.524
	EUR	EURI+3%	EURI+3%	3 aya kadar	156.564
	EUR	EURI+3%	EURI+3%	3 ile 12 ay arası	153.382
Toplam Uzun Vadeli Kredilerin K.V.Kısımları					6.408.836
	TL	8,16%	21,94%	1-5 yıl arası	3.507.552
Uzun vadeli krediler	EUR	EURIBOR+%3	EURIBOR+%3	1-5 yıl arası	16.889.392
Toplam Uzun Vadeli Krediler					20.396.944

SAÑIFOAM SÜNGER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 4 - FİNANSAL BORÇLAR (devamı)

31 Aralık 2020	Para Birimi	Uygulanan Minimum	Faiz Oranı Maksimum	Vade	TL Cinsinden Tutarı
	TL	Vadeleri ve faiz aralığı değişkenlik göstermektedir.			973.574
	USD	Vadeleri ve faiz aralığı değişkenlik göstermektedir.			267.978
	EUR	Vadeleri ve faiz aralığı değişkenlik göstermektedir.			90.070
	TL	8,16%	16,92%	3 aya kadar	7.289.560
	USD	3,64%	7,61%	3 aya kadar	228.063
Kısa vadeli krediler	EUR	3,03%	3,30%	3 aya kadar	6.327.551
	USD	8,16%	16,92%	3 ile 12 ay arası	9.649.476
	EUR	3,64%	7,61%	3 ile 12 ay arası	5.963.230
Toplam Kısa Vadeli Krediler					30.789.502
Uzun vadeli kredilerin	TL	18,30%	18,30%	3 aya kadar	343.671
kısa vadeli kısımları	TL	18,30%	18,30%	3 ile 12 ay arası	948.069
	EUR	EURI+3%	EURI+3%	3 ile 12 ay arası	4.763.279
Toplam Uzun Vadeli Kredilerin K.V.Kısımları					6.055.566
Uzun vadeli krediler	TL	8,16%	8,16%	1-5 yıl arası	6.373.433
	EUR	EURIBOR+%3	EURIBOR+%3	1-5 yıl arası	14.691.246
Toplam Uzun Vadeli Krediler					21.064.679

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla banka kredilerinin vade analizi aşağıda sunulmuştur:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
3 aya kadar	8.026.479	15.220.467
3 ile 12 ay arası	29.732.231	21.324.602
1-5 yıl arası	20.396.944	21.064.679
Toplam	58.155.654	57.909.748

DİPNOT 5 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Ticari Alacaklar	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	2.384.622	1.076.290
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar		
- Alıcılar	37.189.679	30.743.420
- Vadeli çekler ve alacak senetleri	1.607.664	1.915.864
- Eksi: Ertelenmiş finansman geliri	(841.866)	(850.725)
- Eksi: Şüpheli alacak karşılığı	(975.929)	(985.162)
Toplam	39.364.170	31.899.687

Şüpheli ticari alacak karşılığı ile ilgili hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	01 Ocak- 30 Eylül 2021	01 Ocak- 30 Eylül 2020
1 Ocak	(913.122)	(913.122)
Dönem içinde ayrılan / iptal edilen karşılık	(62.807)	(72.040)
31 Aralık	(975.929)	(985.162)

SAÑIFOAM SÜNGER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 5 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (devamı)

Ticari Borçlar	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
İlişkili taraflara ticari borçlar	-	-
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar		
- Satıcılar	16.983.735	7.984.600
- Vadeli çekler ve borç senetleri	27.788.677	18.955.252
- Eksi: Ertelenmiş finansman gideri	(1.171.065)	(650.323)
Toplam	43.601.347	26.289.529

DİPNOT 6- STOKLAR

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
İlk madde ve malzeme	9.461.095	4.041.359
Yarı mamüller - üretim	1.009.954	1.002.256
Mamüller	4.169.069	2.225.790
Diğer stoklar	972.834	336.125
Eksi: Stok değer düşüklüğü karşılığı	-	-
Toplam	15.612.952	7.605.530

Stok değer düşüklüğü karşılığına ilişkin dönem başı ve dönem sonu mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	01 Ocak- 30 Eylül 2021	01 Ocak- 31 Aralık 2020
1 Ocak	-	(834.431)
Dönem içinde ayrılan / iptal edilen karşılık	-	834.431
30 Eylül-31 Aralık	-	-

Grup’un yükümlülükleri için teminat olarak gösterilen stok yoktur (Önceki dönem: Yoktur).

SANİFOAM SÜNGER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 7 - YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla yatırım amaçlı gayrimenkullere ilişkin hareketler aşağıda sunulmuştur:

	01 Ocak- 30 Eylül 2021	01 Ocak- 31 Aralık 2020
1 Ocak	33.800.000	25.100.000
Değer artış/azalışı	-	3.800.658
Girişler	764.622	-
Yapılmakta olan yatırımlar transferler-	-	4.899.342
31 Aralık	34.564.622	33.800.000

Yatırım amaçlı gayrimenkuller, Grup dışı taraflarca kullanılan bina ve arsalardan oluşmaktadır.

Grup'un finansal kiralama yoluyla aldığı yatırım amaçlı gayrimenkulleri yoktur.

Grup'un yatırım amaçlı gayrimenkulleri üzerinde rehin, kısıtlama veya ipotek turatı 47.500.000 TL'dir. Satılmaları durumunda gelir elde edilmesi amaçlanmakta olup, Grup tarafından idari veya üretim faaliyetleri için kullanılmamakta ve satış amaçlı olarak elde tutulduğunu gösterir herhangi bir plan bulunmamaktadır.

Grup, cari dönemde yatırım amaçlı gayrimenkullerinden toplam 2.503.800 TL (Önceki dönem: 2.034.300 TL) kira geliri elde etmiştir.

Grup, yatırım amaçlı gayrimenkuller için 2020 yılında ekspertiz vasıtasıyla değerlendirme yaptırmış ve ekspertiz raporlarına bağlı olarak değer artışları ve değer düşüklükleri hesaplanmıştır. Söz konusu gayrimenkullerin yeniden değerlendirilmiş tutarı; Sermaye Piyasası Mevzuatı gereğince değerlendirme hizmeti veren, gayrimenkul söz konusu gayrimenkulün sınıf ve yeri hakkında güncel bilgisi bulunan ve SPK tarafından lisanslanmış olan bağımsız uzman(lar) tarafından belirlenmiştir. Değerleme işlemi ile ilgili bilgiler aşağıda sunulmuştur:

Gayrimenkul	Güncel ekspertiz değerleri	Değerleme tarihi	Değerlemede kullanılan yöntemler	Önemli gözlenemeyen veriler	Önemli gözlenemeyen veriler ve ekspertiz değer ilişkisi
941 ada, 10 parselde yer alan Çerkezköy / Tekirdağ Fabrika (*)	33.800.000	12.01.2021	İkame maliyet yöntemi, gelir kapitalizasyon ve pazar yaklaşım yöntemi	Beklenen pazar kira ödeme büyümesi	Tahmin edilmiş ekspertiz değeri aı (azalır) şayet: -Beklenen pazar kira ödeme büyümesi yüksekse (azsa)

SANİFOAM SÜNGER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 8 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

01 Ocak-30 Eylül 2021	Yeraltı ve yerüstü düzenleri	Tesis, makine ve cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Diğer maddi duran varlıklar	Yapılmakta olan yatırımlar	Kullanım hakkı varlıkları	Toplam
1 Ocak tarihi itibarıyla								
Maliyet	83.855	11.249.797	1.362.322	943.595	7.912.678	-	10.735.710	32.287.958
Birikmiş amortisman	(81.782)	(6.222.641)	(477.006)	(734.839)	(2.172.097)	-	(3.214.208)	(12.902.573)
Net kayıtlı değer	2.073	5.027.156	885.316	208.756	5.740.581	-	7.521.502	19.385.384
Dönem başı net kayıtlı değer	2.073	5.027.156	885.316	208.756	5.740.581	-	7.521.502	19.385.384
Girişler	-	1.541.578	503.850	190.983	1.198.971	-	1.107.649	4.543.031
Çıkışlar	-	-	(242.425)	-	-	-	-	(242.425)
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-
Cari dönem amortismanı	(806)	(623.275)	(161.519)	(53.073)	(465.033)	-	(1.268.071)	(2.571.777)
Dönem sonu net kayıtlı değer	1.267	5.945.459	985.222	346.666	6.474.519	-	7.361.080	21.114.213
30 Eylül 2021 itibarıyla								
Maliyet	83.855	12.791.375	1.339.255	1.134.578	9.111.649	-	11.843.359	36.304.071
Birikmiş amortisman	(82.588)	(6.845.916)	(354.033)	(787.912)	(2.637.130)	-	(4.482.279)	(15.189.858)
Net kayıtlı değer	1.267	5.945.459	985.222	346.666	6.474.519	-	7.361.080	21.114.213

SANİFOAM SÜNGER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 8 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

	Yeraltı ve yerüstü düzenleri	Tesis, makine ve cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Diğer maddi duran varlıklar	Yapılmakta olan yatırımlar	Kullanım hakkı varlıkları	Toplam
01 Ocak-31 Aralık 2020								
1 Ocak tarihi itibarıyla								
Maliyet	83.855	9.834.382	446.478	882.905	7.041.793	2.519.950	7.187.382	27.996.745
Birikmiş amortisman	(78.776)	(5.566.108)	(446.478)	(685.541)	(1.672.040)	-	(2.282.592)	(10.731.535)
Net kayıtlı değer	5.079	4.268.274	-	197.364	5.369.753	2.519.950	4.904.790	17.265.210
Dönem başı net kayıtlı değer	5.079	4.268.274	-	197.364	5.369.753	2.519.950	4.904.790	17.265.210
Girişler	-	1.415.415	915.844	60.690	870.885	2.379.392	3.548.328	9.190.555
Çıkışlar	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferler	-	-	-	-	-	(4.899.342)	-	(4.899.342)
Cari dönem amortismanı	(3.006)	(656.533)	(30.528)	(49.298)	(500.057)	-	(931.616)	(2.171.038)
Dönem sonu net kayıtlı değer	2.073	5.027.156	885.316	208.756	5.740.581	-	7.521.502	19.385.384
31Aralık 2020 itibarıyla								
Maliyet	83.855	11.249.797	1.362.322	943.595	7.912.678	-	10.735.710	32.287.958
Birikmiş amortisman	(81.782)	(6.222.641)	(477.006)	(734.839)	(2.172.097)	-	(3.214.208)	(12.902.573)
Net kayıtlı değer	2.073	5.027.156	885.316	208.756	5.740.581	-	7.521.502	19.385.384

Grup’un geçici olarak atıl durumda olan maddi duran varlıkları yoktur.

SANİFOAM SÜNGER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 9 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER, TAAHHÜTLER

a) Grup tarafından verilen teminat, ipotek, rehin ve kefaletler:

Grup’un teminat, rehin, ipotek ve kefalet (“TRİK”) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

Grup Tarafından Verilen TRİK'ler (TL Cinsinden)	30 Eylül 2021		Toplam (TL Cinsinden)
	USD	TL	
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİK'lerin Toplam Tutarı (Bkz. b ve d maddeleri)	-	47.811.767	47.811.767
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİK'lerin Toplam Tutarı	-	-	-
C. Olağan Ticari Faaliyetlerin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİK'lerin Toplam Tutarı	-	-	-
D. Diğer Verilen TRİK'lerin Toplam Tutarı	-	-	-
Ana Ortak Lehine Verilmiş Olan TRİK'lerin Toplam Tutarı	-	-	-
B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer İlişkili Şirketler Lehine Vermiş Olduğu TRİK'lerin Toplam Tutarı (Bkz. b,d ve e maddeleri)	-	-	-
C maddesi Kapsamına Girmeyen 3.Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİK'lerin Toplam Tutarı	-	-	-
Toplam	-	47.811.767	47.811.767

Grup’un Çerkezköy’de yer alan fabrika binası ve arsası üzerinde almış olduğu kredilerin teminatı olarak 47.500.000 TL tutarında ipotek mevcuttur (Önceki dönem: 47.500.000 TL).

Grup Tarafından Verilen TRİK'ler (TL Cinsinden)	31 Aralık 2020		Toplam (TL Cinsinden)
	USD	TL	
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİK'lerin Toplam Tutarı (Bkz. b ve d maddeleri)	-	47.788.767	47.788.767
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİK'lerin Toplam Tutarı	-	-	-
C. Olağan Ticari Faaliyetlerin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİK'lerin Toplam Tutarı	-	-	-
D. Diğer Verilen TRİK'lerin Toplam Tutarı	-	-	-
Ana Ortak Lehine Verilmiş Olan TRİK'lerin Toplam Tutarı	-	-	-
B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer İlişkili Şirketler Lehine Vermiş Olduğu TRİK'lerin Toplam Tutarı (Bkz. b,d ve e maddeleri)	-	-	-
C maddesi Kapsamına Girmeyen 3.Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİK'lerin Toplam Tutarı	-	-	-
Toplam	-	47.788.767	47.788.767

b) Grup’un aktif değerleri üzerindeki mevcut bulunan ipotekler:

Grup’un Çerkezköy’de yer alan fabrika binası ve arsası üzerinde almış olduğu kredilerin teminatı olarak 47.500.000 TL tutarında ipotek mevcuttur (Önceki dönem: 47.500.000 TL).

SANİFOAM SÜNGER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 9 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER, TAAHHÜTLER

f) Grup'un 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla davalarına ilişkin detay aşağıdaki gibidir:

Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar:

	<u>30 Eylül 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Dava karşılıkları	300.000	300.000
Toplam	300.000	300.000

Grup, aleyhine açılan davalardan kazanılması kuvvetle muhtemel olanlarına karşılık ayırmamıştır. Aleyhteki davalardan, kaybedilme ihtimali olan, diğer bir ifadeyle muhtemel ekonomik kaynak çıkışına neden olacak davalar için karşılık ayrılmıştır.

DİPNOT 10 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR VE ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDA KAPSAMINDA BORÇLAR

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Borçlar ve Karşılıklar:

	<u>30 Eylül 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Personele borçlar ve izin karşılığı	1.455.863	757.002
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	408.418	296.223
Toplam	1.864.281	1.053.225

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar:

	<u>30 Eylül 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Kıdem tazminatı karşılığı	3.268.724	2.596.739
Toplam	3.268.724	2.596.739

İş Kanunu'na göre Grup, bir hizmet yılını doldurmak kaydıyla sebepsiz olarak işine son verilen, askere çağrılan, ölen veya erkekler için 25 yıllık, kadınlar için 20 yıllık hizmet süresini tamamladıktan sonra emekli olan ve emeklilik yaşına ulaşan (kadınlar için 58, erkekler için 60) personeline kıdem tazminatı ödemek ile yükümlüdür. Ödenecek tutar, aşağıdaki tutarlarla sınırlı olmak üzere bir aylık maaşa eşittir.

- 30 Eylül 2021: 8.285 TL
- 31 Aralık 2020: 7.117 TL

Yukarıda açıklanan yasal düzenlemeler haricinde emeklilik taahhütleri için herhangi bir düzenleme yoktur. Fon ayrılma zorunluluğu bulunmadığından yükümlülük için fon ayrılmamıştır.

Kıdem tazminatı karşılığı, Grup'un çalışanlarının emekliliğinden doğacak gelecekteki olası yükümlülüğünün, bilanço tarihindeki değerinin tahmini ile hesaplanmıştır.

SANİFOAM SÜNGER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 10 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR VE ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDA KAPSAMINDA BORÇLAR (devamı)

TMS 19 “Çalışanlara Sağlanan Faydalar”, şirketlerin belirli sosyal hak planları kapsamındaki yükümlülüklerinin tahmini için aktüer değerlendirme yöntemlerinin kullanılmasını öngörmektedir. Buna bağlı olarak, toplam yükümlülüğün hesaplanmasında aktüer varsayımlar ve mevcut yasal yükümlülükler kullanılmıştır. Kullanılan başlıca aktüeryal tahminler ve varsayımlar şöyledir:

	30 Eylül 2021	<u>31 Aralık 2020</u>
İskonto oranı	%1,83	%1,83
Kıdem tazminatı yükümlülüğü ödenmeme oranı (ortalama)	%25	%25

Kıdem tazminatı karşılığının hesaplanmasındaki temel varsayım, her yıllık hizmet için belirlenen tavan karşılığının enflasyon ile orantılı olarak artmasıdır. Böylece uygulanan iskonto oranı, enflasyonun beklenen etkilerinden arındırılmış gerçek oranı gösterir. Grup’un kıdem tazminatı karşılığı, kıdem tazminatı tavanı her altı ayda bir düzenlendiği için, 01 Ocak 2020 tarihinden itibaren geçerli olan tam 8.285 TL tavan tutarı (31 Aralık 2019: 7.117 TL) üzerinden hesaplanmaktadır.

	01 Ocak- 30 Eylül 2021	01 Ocak- 31 Aralık 2020
1 Ocak	2.596.739	2.380.086
Aktüeryal kazanç/kayıp	395.222	(6.681)
Ödemeler	(57.150)	(335.398)
Dönem içinde ayrılan karşılık	333.913	558.732
31 Aralık	3.268.724	2.596.739

DİPNOT 11 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER**Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler:**

	<u>30 Eylül 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Verilen sipariş avansları	6.080.017	3.860.509
Gelecek aylara ait giderler	556.028	295.393
İş avansları	68.746	14.315
Toplam	6.704.791	4.170.217

Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler:

	<u>30 Eylül 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Gelecek yıllara ait giderler	438.656	5.446
Toplam	438.656	5.446

Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler:

	<u>30 Eylül 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Alınan sipariş avansları	2.512.840	774.385
Toplam	2.512.840	774.385

SANİFOAM SÜNGER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 12 – ÖZKAYNAKLAR

Ödenmiş Sermaye/Geri Alınmış Paylar:

Şirket'in onaylanmış ve çıkarılmış sermayesi her biri 1 TL kayıtlı nominal bedeldeki hisselerden oluşmaktadır (Önceki dönem: 1 TL).

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kayıtlı sermaye tavanı	75.000.000	75.000.000
Nominal değeri ile çıkarılmış sermaye	13.202.124	13.202.124

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu'nun 08.02.2019 tarih ve 29833736-110.03.03-E.1994 sayılı izniyle 75 Milyon TL kayıtlı sermaye tavanına sahiptir. Sermaye Piyasası Kurulu'na verilen kayıtlı sermaye tavanı izni, 2019-2023 yılları (5 yıl) için geçerlidir.

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler:

Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Birinci tertip yedek akçe, toplamı yeniden değerlendirilmiş ödenmiş sermayenin %20'sine ulaşana kadar, yasal finansal tablolardaki net karın %5'i oranında ayrılmaktadır. İkinci tertip yasal yedekler, yeniden değerlendirilmiş sermayenin %5'ini geçen temettü dağıtımlarının toplamı üzerinden %10 olarak ayrılır. TTK hükümleri çerçevesinde yasal yedekler, sadece zararları netleştirmek için kullanılabilmekte ve ödenmiş sermayenin %50'sini aşmadıkça diğer amaçlarla kullanılamamaktadır.

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Yasal yedekler	564.625	34.930
Toplam	564.625	34.930

Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler / Giderler:

Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler / giderler, maddi duran varlıklar yeniden değ. artışları, emeklilik planlarından aktüeryal kazanç / kayıp fonu ve özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar veya zararda sınıflandırılmayacak paylardan oluşmaktadır.

i. Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları/azalışları

Maddi duran varlıklar değer artış fonu, Grup'un maddi duran varlıklar ile önceki dönemlerde maddi duran varlık olarak muhasebeleştirilmiş olanlardan yatırım amaçlı gayrimenkule transfer edilenlerin ilk transfer esnasında oluşan gerçeğe uygun değerlerinin maliyet değerlerine göre değişimleri nedeniyle oluşmakta olup, ertelenen vergi etkisi de yansıtıldıktan sonra net değerleri üzerinden sunulmaktadır. Maddi duran varlıkların yeniden değerlendirilmesi sonucunda oluşan 13.483.313 TL tutarındaki değer artış fonu özkaynaklar altında muhasebeleştirilmiştir (Önceki dönem: 12.094.482 TL).

SANİFOAM SÜNGER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 12 – ÖZKAYNAKLAR (devamı)

ii. Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç/kayıpları

Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç/kayıpları, Grup'un kıdem tazminatı karşılığının hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlarından kaynaklanmakta olup, ertelenen vergi etkisi de yansıtıldıktan sonra net değerleri üzerinden diğer kapsamlı gelir tablosunda sunulmaktadır. Aktüeryal varsayımlardan dolayı ortaya çıkan yeniden ölçüm kazanç/kayıbı (1.197.288) TL olup, öz kaynaklar altında muhasebeleştirilmiştir (Önceki dönem: (881.109) TL).

Kontrol Gücü Olmayan Paylar:

30 Eylül 2021 itibarıyla konsolide finansal durum tablosunda yer alan kontrol gücü olmayan paylar içinde sınıflandırılan tutar 562.657 TL (Önceki dönem: (24.315) TL)'dir. 30 Eylül 2021 tarihinde sona eren hesap döneminde konsolide kapsamlı gelir tablosunda kontrol gücü olmayan paylar içinde sınıflandırılan tutar (327.469) TL (Önceki dönem: (84.426) TL)'dir.

DİPNOT 13 - SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	01 Ocak- 30 Eylül 2021	01 Ocak- 30 Eylül 2020	01 Temmuz- 30 Eylül 2021	01 Temmuz- 30 Eylül 2020
Yurtiçi satışlar	85.467.671	64.759.568	26.274.156	23.142.618
Yurtdışı satışlar	23.574.774	13.743.250	7.582.092	6.082.332
Satış indirimleri (-)	(722.245)	(1.312.962)	(272.015)	(376.613)
Hasılat	108.320.200	77.189.856	33.584.233	28.848.337
Satışların maliyeti (-)	(83.465.235)	(61.685.788)	(25.269.852)	(22.804.060)
Brüt Satış Karı	24.854.965	15.504.068	8.314.381	6.044.277

DİPNOT 14 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR/GİDERLER

01 Ocak-30 Eylül 2021 ve 01 Ocak-30 Eylül 2020 dönemleri itibarıyla esas faaliyetlerden diğer gelirlerin ve giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler:

	01 Ocak- 30 Eylül 2021	01 Ocak- 30 Eylül 2020	01 Temmuz- 30 Eylül 2021	01 Temmuz- 30 Eylül 2020
Kur farkı karları (*)	2.176.976	2.108.655	635.402	1.205.838
Konusu kalmayan karşılıklar	22.049	93.736	-	(710)
Kira gelirleri	2.503.800	2.034.300	828.600	654.000
Vade farkı gelirleri (*)	2.556.013	1.032.814	232.276	456.341
Sabit kıymet satış karları	231.402	69.307	(18.317)	-
Diğer gelirler	385.032	90.453	28.207	9.887
Toplam	7.875.272	5.429.265	1.706.168	2.325.356

SANİFOAM SÜNGER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 14 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR/GİDERLER (devamı)**Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler:**

	01 Ocak- 30 Eylül 2021	01 Ocak- 30 Eylül 2020	01 Temmuz- 30 Eylül 2021	01 Temmuz- 30 Eylül 2020
Kur farkı zararları (*)	(1.033.873)	(1.351.222)	(279.690)	(854.489)
Karşılık giderleri	(8.810)	(80.676)	(1.742)	(17.325)
Vade farkı giderleri (*)	(1.907.621)	(1.092.172)	(26.530)	(894.988)
Diğer giderler	(222.863)	(91.439)	(146.143)	(43.690)
Toplam	(3.173.167)	(2.615.509)	(454.105)	(1.810.492)

(*) Ticari işlemlerle ilgilidir.

DİPNOT 15 - FİNANSMAN GELİR/GİDERLERİ

01 Ocak-30 Eylül 2021 ve 01 Ocak-30 Eylül 2020 dönemleri itibarıyla finansman gelirlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

Finansman Gelirleri:

	01 Ocak- 30 Eylül 2021	01 Ocak- 30 Eylül 2020	01 Temmuz- 30 Eylül 2021	01 Temmuz- 30 Eylül 2020
Kur farkı karları	5.237.399	2.296.213	697.915	1.507.192
Faiz gelirleri	144.538	101.860	20.965	50.704
Toplam	5.381.937	2.398.073	718.880	1.557.896

Finansman Giderleri:

	01 Ocak- 30 Eylül 2021	01 Ocak- 30 Eylül 2020	01 Temmuz- 30 Eylül 2021	01 Temmuz- 30 Eylül 2020
Kur farkı zararları	(5.743.066)	(7.622.127)	(649.523)	(4.191.278)
Faiz giderleri	(4.224.788)	(4.845.503)	(1.489.790)	(1.380.346)
Diğer finansman giderleri	(510.461)	(532.501)	-	-
Toplam	(10.478.315)	(13.000.131)	(2.139.313)	(5.571.624)

DİPNOT 16 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ**Cari Dönem Vergi Varlık ve Yükümlülükleri:**

Türkiye’deki bir işyeri ya da daimi temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden kurumlar ile Türkiye’de yerleşik kurumlara ödenen kar payları (temettüleri) stopaja tabi değildir. Bunların dışında yapılan temettü ödemeleri %15 oranında stopaja tabidir. Karın sermayeye ilavesi, kar dağıtımı sayılmaz ve stopaj uygulanmaz. Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilir.

SANİFOAM SÜNGER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 16 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

Kurumların en az iki tam yıl süreyle aktiflerinde yer alan gayrimenkullerin satışından doğan kazancın %50'lik ve iştirak hisseleri, kurucu senetleri, intifa senetleri ve rüçhan hakkı satışından doğan kazancın %75'lik kısmı kurumlar vergisinden istisna edilmiştir. İstisnadan yararlanmak için söz konusu kazancın pasifte bir fon hesabında tutulması ve 5 yıl süre ile işletmeden çekilmemesi ve satış bedelinin satışın yapıldığı yılı izleyen ikinci takvim yılı sonuna kadar tahsil edilmesi gerekmektedir.

Kurumlar Vergisi Kanunu'na göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönemin kurumlar vergisi matrahından indirilebilir. Beyanlar ve ilgili muhasebe kayıtları vergi dairesince beş yıl içerisinde incelenebilmekte ve vergi hesapları revize edilebilmektedir.

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla vergi giderlerinin ana bileşenleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	30 Aralık 2020
Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı	3.932.667	1.497.400
Peşin ödenen geçici vergi ve fonlar (-)	(2.647.133)	(947.805)
Dönem karı vergi yükümlülüğü	1.285.534	549.595

01.01-30.09.2021 ve 01.01-30.09.2020 dönemleri itibarıyla gelir tablosuna yansıtılan vergi giderlerinin ana bileşenleri aşağıdaki gibidir :

	30 Eylül 2021	30 Aralık 2020
Cari dönem kurumlar vergisi	(3.932.667)	(1.497.400)
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	263.741	195.797
	(3.668.926)	(1.301.603)

Ertelenmiş Vergi Varlık ve Yükümlülükleri:

Grup, ertelenen gelir vergisi varlık ve yükümlülüklerini, bilanço kalemlerinin TFRS ve yasal finansal tabloları arasındaki farklı değerlendirilmelerin sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır. Söz konusu geçici farklar genellikle gelir ve giderlerin, TFRS ve vergi kanunlarına göre değişik raporlama dönemlerinde muhasebeleşmesinden kaynaklanmaktadır.

Türkiye'de kurumlar vergisi oranı %25'dir (Ancak, kurumların 2022 yılı vergilendirme dönemlerine ait kurum kazançları için %23, 2023 yılı ve sonrası için %20 olarak uygulanacaktır.) Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna ve indirimlerin indirilmesi sonucu bulunacak safi kurum kazancına uygulanır. Kurumlar vergisi, ilgili olduğu yıl sonunu takip eden dördüncü ayın yirmi beşinci günü akşamına kadar beyan edilmekte ve ilgili ayın sonuna kadar ödenmektedir.

Grup, vergiye esas yasal finansal tabloları ile TFRS'ye göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve ertelenmiş vergi yükümlülüğünü muhasebeleşirmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas finansal tablolar ile TFRS'ye göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup, söz konusu farklar aşağıda belirtilmektedir. Ertelenmiş vergi aktifleri ve pasiflerinin hesaplanmasında kullanılan vergi oranı %20-%25 'dir (2020 :%20).

SANİFOAM SÜNGER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 16 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

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

	Birikmiş geçici farklar		Ertelenmiş vergi Varlıkları / (yükümlülükleri)		Gelir tablosu ve diğer kapsamlı gelir	
	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	01 Ocak-30 Eylül 2021	01 Ocak-30 Eylül 2020
Reeskont/itfa gelir/giderleri	145.696	1.080.460	33.511	237.701	(204.190)	138.430
Şüpheli alacak karşılığı	631.337	600.426	126.268	120.085	6.183	(27.254)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	3.342.767	2.628.647	670.775	526.368	144.407	5.936
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar (yatırım amaçlı gayrimenkuller dahil)	743.984	(2.149.472)	84.816	(1.536.992)	1.621.808	(49.775)
Stok değer düşüklüğü karşılığı	150.807	68.840	34.686	15.145	19.541	44.259
Dava karşılıkları	300.000	300.000	60.000	66.000	(6.000)	12.248
Diğer	2.545.003	2.020.479	508.962	404.096	104.867	742.044
Ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü), net	7.859.594	4.549.380	1.519.018	(167.598)	1.686.616	865.888

Şirket 7326 sayılı Bazı Alacakların Yeniden Yapılandırılması ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına İlişkin Kanun’un 11. Maddesi ve Vergi Usul Kanunu’na eklenen Geçici 31. Maddesine istinaden maddi duran varlıklarını Maliye Bakanlığı tarafından belirlenen oranlara göre endeksleyerek yasal kayıtlarında yeniden değerlemiştir.

Buna bağlı olarak, 30 Eylül 2021 itibarıyla TFRS finansal tablolarında Maddi Duran varlık Yeniden Değerleme Artışları için ertelenmiş vergi etkisi hesaplamasında vergisel amaçlı endekslenmiş değerleri ile oluşan fon hariç tutulmuş ve bu kısım için ertelenmiş vergi hesaplanmamıştır.

Net ertelenmiş vergi varlıkları/yükümlülükleri hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	01 Ocak-30 Eylül 2021	01 Ocak-31 Aralık 2020
1 Ocak	(167.598)	(362.057)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	263.741	195.795
Diğer kapsamlı gelir tablosuyla ilişkilendirilen ertelenmiş vergi gelir/(gideri)	1.422.875	(1.336)
30 Eylül 2021/31 Aralık 2020	1.519.018	(167.598)

Grup’un cari dönemde kullanılmamış mali zararları yoktur (Önceki dönem: Yoktur).

SANİFOAM SÜNGER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 17 - PAY BAŞINA KAZANÇ

Grup'un 30 Eylül 2021 ve 30 Eylül 2020 tarihleri itibarıyla hisselerinin ağırlıklı ortalaması ve birim pay başına kar hesaplaması aşağıdaki gibidir:

	01 Ocak- 30 Eylül 2021	01 Ocak- 30 Eylül 2020	01 Temmuz- 30 Eylül 2021	01 Temmuz- 30 Eylül 2020
1 TL cinsinden hisse adedi	13.202.124	13.202.124	13.202.124	13.202.124
	01 Ocak- 30 Eylül 2021	01 Ocak- 30 Eylül 2020	01 Temmuz- 30 Eylül 2021	01 Temmuz- 30 Eylül 2020
Dönem karı/(zararı)	12.120.105	1.116.879	3.918.385	6.837
Kontrol gücü olmayan paylara ait net dönem karı/(zararı)	327.469	(93.237)	(42.306)	(11.496)
Ana ortaklığa ait net dönem karı/(zararı)	11.792.636	1.210.116	3.960.691	18.333
Beheri 1 TL olan nominal değerli hisselerin ağırlıklı ortalama adedi	13.202.124	13.202.124	13.202.124	13.202.124
Beheri 1 TL'den Hisse Başına Kazanç/(Kayıp) (TL)	0,8932	0,0917	0,3000	0,0014

Grup'un dönem başı ve dönem sonunda bulunan hisse senetleri sayısının mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	01 Ocak- 30 Eylül 2021	01 Ocak- 30 Eylül 2020
1 TL'den dönem başı ağırlıklı hisse senedi adedi	13.202.124	13.202.124
Dönem içinde çıkarılan hisse adedi	-	-
30 Eylül hisse senedi adedi	13.202.124	13.202.124
30 Eylül ağırlıklı hisse senedi adedi	13.202.124	13.202.124

Grup'un sulandırma etkisi olan potansiyel adi hisse senetlerinin olmamasından dolayı sulandırılmış hisse başına kazanç hesaplanmamıştır (Önceki dönem: Yoktur).

Cari dönemde tahakkuk eden temettü yoktur (Önceki dönem: Yoktur).

DİPNOT 18 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

A. Grup'un, ortakları, ortakları üzerinden dolaylı sermaye, yönetim ve iş ilişkisi içerisinde bulunduğu belli başlı şirketlerle ve kilit personeliyle olan 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla mevcut hesap bakiyeleri (net defter değerleri) aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
İlişkili taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar		
Sanicar Turizm San. Tic. Ltd. Şti.	2.370.158	1.072.575
Acupor Yapı İç ve Dış Tic. Ltd. Şti.	14.464	3.715
Toplam	2.384.622	1.076.290
	31 Eylül 2021	31 Aralık 2020
İlişkili taraflardan diğer alacaklar		
LSS Bilişim Ticaret Ltd. Şti	11.014	434
Toplam	11.014	434

SANİFOAM SÜNGER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 18 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

Yukarıdaki alacak ve borçlar, Grup'un ticari veya diğer ilişki içinde ilişkili taraflarla yapmış olduğu işlemler sonucu ortaya çıkmıştır. Bu alacaklarla ve borçlarla ilgili teminat bulunmamaktadır. Yasal mevzuat kapsamında gerekli faiz tahakkukları yapılmaktadır.

Ortaklar ve bağlı ortaklıklardan alacak nedeniyle ayrılan şüpheli alacak tutarları bulunmamaktadır.

B. Grup'un, 1 Ocak - 30 Eylül 2021 ve 1 Ocak - 30 Eylül 2020 dönemlerinde ortakları ve ortakları üzerinden dolaylı sermaye, yönetim ve iş ilişkisi içerisinde bulunduğu belli başlı şirketlerle ve gerçek kişilerle yaptığı satış ve alışları (vade farkları dahil):

	01 Ocak-30 Eylül 2021		01 Ocak-30 Eylül 2020	
	Mal veya Hizmet Satışları	Mal veya Hizmet Alışları	Mal veya Hizmet Satışları	Mal veya Hizmet Alışları
Sanicar Turizm Sanayi Ticaret Ltd. Şti.	173.596	14.904	257.463	-
Toplam	173.596	14.904	257.463	-

C. Grup'un, 1 Ocak - 30 Eylül 2021 ve 1 Ocak - 30 Eylül 2020 dönemlerinde ortakları ve ortakları üzerinden dolaylı sermaye, yönetim ve iş ilişkisi içerisinde bulunduğu belli başlı şirketlerle ve gerçek kişilerle ödediği ve aldığı faiz, kira ve diğer gelir/giderler:

01 Ocak-30 Eylül 2021	Faiz Gelirleri	Faiz Giderleri	Kira Gelirleri	Kira Giderleri
Sanicar Turizm Sanayi Ticaret Ltd. Şti.	500.048	224.670	9.000	1.727.500
LSS Bilişim Tic. Ltd. Şti.	861	-	9.000	-
Acupor Yapı İç ve Dış Tic. Ltd. Şti.	1.318	-	9.000	-
Toplam	502.227	224.670	27.000	1.727.500

01 Ocak-30 Eylül 2020	Faiz Gelirleri	Faiz Giderleri	Kira Gelirleri	Kira Giderleri
Sanicar Turizm Sanayi Ticaret Ltd. Şti.	387.631	291.560	10.800	1.356.500
LSS Bilişim Tic. Ltd. Şti.	1.284	1.272	10.800	-
Acupor Yapı İç ve Dış Tic. Ltd. Şti.	1.313	1.033	10.800	-
Toplam	390.228	221.865	32.400	1.356.500

D. Kilit yönetici personel

	01 Ocak-30 Eylül 2021	01 Ocak-30 Eylül 2020
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	666.622	620.921
Toplam	666.622	620.921

Grup, kilit yönetici personelini yönetim kurulu üyeleri ve kilit pozisyonundaki diğer personeller olarak belirlemiştir. Kilit yönetici personele sağlanan faydalar ise ücret ve işten ayrılma sonrası sağlanan/sağlanacak (kıdem tazminatı) faydalardan oluşmaktadır. İşten ayrılma sonrası sağlanacak faydalar aşağıda sunulmuştur: 01 Ocak -30 Eylül 2021: 289.837 TL)

SANİFOAM SÜNGER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 19 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Sermaye Risk Yönetimi:

Grup, sermaye yönetiminde, bir yandan faaliyetlerinin sürekliliğini sağlamaya çalışırken, diğer yandan borç ve özkaynak dengesini verimli bir şekilde sağlayarak karını ve piyasa değerini artırmayı hedeflemektedir. Grup'un sermaye yapısı Not 4'te açıklanan kredileri de içeren borçlar ile ödenmiş sermaye, sermaye yedekleri, kısıtlanmış kar yedekleri ve geçmiş yıl kar/zararlarını da içeren özkaynak kalemlerinden oluşmaktadır.

Grup'un sermaye maliyeti ile birlikte her bir sermaye sınıfıyla ilişkilendirilen riskler Şirket'in üst yönetimi tarafından değerlendirilir. Bu incelemeler sırasında üst yönetim sermaye maliyeti ile birlikte her bir sermaye sınıfıyla ilişkilendirilebilen riskleri değerlendirir. Grup, üst yönetiminin değerlendirmelerine dayanarak sermaye çeşitlendirmesini yeni borç edinilmesi, mevcut olan borcun geri ödenmesi ve/veya sermaye artışına gidilmesi yolu ile optimal duruma getirmektedir. Grup'un genel stratejisi, önceki döneme göre bir farklılık göstermemektedir.

Grup, sermaye yeterliliğini net borç / özsermaye oranını kullanarak izlemektedir. Bu oran net borcun toplam özsermayeye bölünmesiyle bulunur. Net borç, nakit ve nakit benzeri değerlerin toplam borç tutarından (bilançoda gösterilen kısa ve uzun vadeli kredileri, ticari ve diğer yükümlülükleri içerir) düşülmesiyle hesaplanır. İşletmenin sürekliliğini tehlikeye sokacak herhangi bir gelişme yoktur.

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Toplam borçlar	126.410.670	105.377.974
Eksi: Nakit ve nakit benzeri değerler (Not 3)	(42.609.536)	(31.171.574)
Net borç	83.801.134	74.206.400
Toplam özkaynak	41.537.706	28.081.003
Net borç/ özsermaye oranı	202%	264%

Önemli Muhasebe Politikaları:

Grup'un finansal araçlarla ilgili önemli muhasebe politikaları 2 numaralı "Önemli Muhasebe Politikaları Özeti" dipnotunda yer alan "Finansal Araçlar" kısmında açıklanmaktadır.

Finansal Risk Yönetimindeki Hedefler:

Grup'un önemli finansal riskleri içerisinde döviz kuru riski, faiz oranı riski ve likidite riski yer almaktadır.

Şirket'in riskin erken saptanması ve yönetimi komitesi bulunmaktadır. Yönetim kurulu, Grup'un varlığını, gelişmesini ve devamını tehlikeye düşüren sebeplerin erken teşhisi, bunun için gerekli önlemler ile çarelerin uygulanması ve riskin yönetilmesi amacıyla, uzman bir komite kurmak, sistemi çalıştırmak ve geliştirmekle yükümlüdür.

SANİFOAM SÜNGER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

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

Piyasa Riski:

Faaliyetleri nedeniyle Grup, döviz kurundaki (e maddesine bakınız) ve faiz oranındaki (f maddesine bakınız) değişiklikler ile ilgili finansal risklere maruz kalmaktadır. Gelirlerin ve giderlerin döviz cinslerine göre dağılımı ile borçların döviz cinslerine göre ve değişken ve sabit faiz oranlı olarak dağılımları Grup yönetimi tarafından takip edilmektedir. Piyasa riskine yol açan piyasa koşullarındaki değişiklikler; gösterge faiz oranı, diğer bir işletmenin finansal aracının fiyatı, mal fiyatı, döviz kuru veya fiyat ya da oran endeksindeki değişiklikleri içerir.

Stok Fiyat Değişikliklerinin Yönetimi (Fiyat Riski):

Grup, hammadde stoklarının fiyat değişimlerinden dolayı satış fiyatlarının etkilenmesi nedeniyle fiyat riskine maruz kalmaktadır. Satış marjları üzerindeki olumsuz fiyat hareketi etkilerinden kaçınmak amacıyla kullanılabilecek bir türev enstürümanı bulunmamaktadır. Grup tarafından ileriye dönük hammadde fiyatlarındaki hareketler dikkate alınarak sipariş verme-üretim-satın alma dengeleri gözden geçirilmekte ve hammadde fiyatlarındaki değişimi satış fiyatlarına yansıtmaya çalışmaktadır.

Faiz oranı riski yönetimi:

Grup sabit faiz oranları üzerinden borçlanmaktadır. Grup’un değişen faiz oranları üzerinden borçlanması bulunmamaktadır. Bu nedenle Grup’un faiz oranı riski bulunmamaktadır. Grup’un faiz pozisyon tablosu aşağıda sunulmuştur:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Sabit faizli araçlar		
Finansal varlıklar	-	-
- Vadeli mevduat	39.976.057	7.179.205
Finansal borçlar	68.513.895	68.320.517
Değişken faizli araçlar	-	-

Kur riski yönetimi:

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Grup’un yabancı para varlıklarının ve borçlarının TL karşılıkları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Varlıklar	43.302.652	35.166.558
Yükümlülükler	48.305.201	33.227.302
Net döviz pozisyonu	(5.002.549)	1.939.256

SANİFOAM SÜNGER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla aktif ve pasifte yer alan döviz bakiyelerinin çevriminde kullanılan kurlar: 8,8433 TL = 1 ABD Doları ve 10,3135 TL = 1 Avro (Önceki dönem: 7,3455 TL = 1 ABD Doları ve 9,0079 TL = 1 Avro).

Aşağıdaki tablo 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Grup'un yabancı para pozisyonu riskini özetlemektedir. Grup tarafından tutulan yabancı para varlıkların ve yükümlülüklerin kayıtlı tutarları yabancı para cinslerine göre aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2021	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacaklar	8.295.091	106.471	713.001
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	34.919.128	527.046	2.933.854
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
3. Diğer	88.433	10.000	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	43.302.652	643.517	3.646.855
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)	43.302.652	643.517	3.646.855
10. Ticari Borçlar	2.938.431	3.633	281.796
11. Finansal Yükümlülükler	28.176.710	54.436	2.685.346
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	300.672	34.000	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	31.415.813	92.069	2.967.142
14. Ticari Borçlar	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	16.889.388	-	1.637.600
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	16.889.388	-	1.637.600
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	48.305.201	92.069	4.604.742
19. Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-
19a. Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-
19b. Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	(5.002.549)	551.448	(957.887)
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(5.090.982)	541.448	(957.887)
22. Döviz Hedgi İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-
23. Döviz Varlıklarının Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-
24. Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-
25. İhracat	23.516.877	172.918	2.131.935
26. İthalat	14.965.658	339.032	1.160.372

SANİFOAM SÜNGER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

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

31 Aralık 2020	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacaklar	5.710.972	21.945	616.113
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	29.382.181	388.632	2.945.129
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
3. Diğer	73.405	10.000	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	35.166.558	420.577	3.561.242
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)	35.166.558	420.577	3.561.242
10. Ticari Borçlar	631.628	12.915	59.595
11. Finansal Yükümlülükler	17.640.170	67.576	1.903.233
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	264.258	36.000	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	18.536.056	116.491	1.962.828
14. Ticari Borçlar	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	14.691.246	-	1.630.929
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	14.691.246	-	1.630.929
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	33.227.302	116.491	3.593.757
19. Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-
19a. Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-
19b. Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	1.939.256	304.086	(32.515)
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	1.865.851	294.086	(32.515)
22. Döviz Hedge’i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-
23. Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-
24. Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-
25. İhracat	20.554.874	432.308	2.104.788
26. İthalat	16.295.250	285.756	1.587.680

SANİFOAM SÜNGER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

Grup'un 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibari ile toplam ithalatlarından kaynaklanan toplam döviz yükümlülüğünün hedge edilme oranı, toplam döviz yükümlülüğünün kur riskinin bir türev araç vasıtasıyla karşılanma oranı olup, Grup'un vadeli işlemi olmadığından toplam döviz yükümlülüğünün hedge edilme oranı yoktur.

Grup'un gelir ve giderleri arasında kur riski açısından doğal bir denge bulunmakta olup ileriye yönelik tahminler ve piyasa şartları dikkate alınarak bu denge korunmaya çalışılmaktadır.

30 Eylül 2021 ve 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla TL, ABD Doları, Avro ve diğer yabancı paralar karşısında aynı anda %10 oranında değişseydi ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, bu para birimlerinde olan varlık ve yükümlülüklerden doğan net kur farkı karı/zararı sonucu vergi öncesi dönem net kar/zararı;

01 Ocak-30 Eylül 2021: 500.255 TL (01 Ocak-30 Eylül 2020: 973.573 TL) daha düşük/yüksek olacaktı.

Grup'un döviz pozisyonu ile ilgili kur riski duyarlılık analizi aşağıdaki gibidir:

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
01 Ocak – 30 Eylül 2021		01 Ocak - 30 Eylül 2020		
Kar/Zarar		Kar/Zarar		
Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	
ABD Doları kurunun % 10 değişmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/(yükümlülüğü)	487.662	(487.662)	(16.352)	16352
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	487.662	(487.662)	(16.352)	16.352
Avro kurunun % 10 değişmesi halinde:				
4- Avro net varlık/(yükümlülüğü)	(987.917)	987.917	(957.221)	957.221
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Euro Net Etki (4+5)	(987.917)	987.917	(957.221)	957.221
Toplam (3+6)	(500.255)	500.255	(973.573)	973.573

SANİFOAM SÜNGER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 19 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)**Kredi ve Tahsilat Riski Yönetimi:**

Grup'un kredi ve tahsilat riski temel olarak ticari alacaklarına ilişkindir. Bilançoda gösterilen tutar Grup yönetiminin geçmiş deneyimlerine ve ileriye yönelik değerlendirmelere bağlı olarak matris kullanarak her bir finansal varlık için tahmin ettiği beklenen kredi riski düşüldükten sonraki net tutardan oluşmaktadır. Grup'un kredi riski çok sayıda müşteriyle çalışıldığından dolayı dağılmış durumdadır ve önemli bir kredi risk yoğunlaşması yoktur.

	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat	Nakit ve Diğer
	Ticari Alacaklar İlişkili Taraf	Diğer Alacaklar Diğer Taraf	Diğer Alacaklar İlişkili Taraf	Diğer Alacaklar Diğer Taraf		
30 Eylül 2021						
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami beklenen kredi riski	2.384.622	36.979.548	11.014	2.077.606	42.576.007	33.529
Azami riskin teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
Vadesi geçmemiş ve değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	2.384.622	37.221.466	11.014	2.077.606	42.576.007	33.529
Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	(241.918)	-	-	-	-
- Brüt defter değeri	-	734.011	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(975.929)	-	-	-	-
- Net değer teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat	Nakit ve Diğer
	Ticari Alacaklar İlişkili Taraf	Diğer Alacaklar Diğer Taraf	Diğer Alacaklar İlişkili Taraf	Diğer Alacaklar Diğer Taraf		
31 Aralık 2020						
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami beklenen kredi riski	1.076.290	30.823.397	434	622.936	31.143.302	28.272
Azami riskin teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
Vadesi geçmemiş ve değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	1.076.290	30.823.397	434	622.936	31.143.302	28.272
Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
- Brüt defter değeri	-	985.162	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(985.162)	-	-	-	-
- Net değer teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

Tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi, kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır. Vadesi geçmemiş ve değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların gelecekte değer düşüklüğüne uğraması ve kredi riski beklenmemektedir.

SANİFOAM SÜNGER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

Grup, alacakların beklenen kredi zararı karşılığı hesaplaması amacıyla kredi riskinde önemli derecede artış olmayanlar için 12 aylık, kredi riskinde önemli derecede artış olanlar için ömür boyu beklenen kredi zararı karşılığı dikkate almıştır. Beklenen kredi zararını ölçmek için, Grup, alacaklarını vadeleri ve kredi riski karakterleri ile geçmiş kredi zarar deneyimleri ve ileriye yönelik makroekonomik göstergeler kullanarak beklenen kredi zarar karşılığı hesaplamıştır. İcra takibinde ve dava aşamasında olan alacakların tahsil kabiliyetinin zayıflaması nedeniyle bu alacakların tamamına karşılık ayrılmaktadır.

Kredi riski oluşturan firmalardan alınmış herhangi bir teminat veya gayri kabili rücu kredi taahhütleri bulunmamaktadır.

Likidite Riski Yönetimi :

Grup, tahmini ve fiili nakit akımlarını düzenli olarak takip ederek ve finansal varlıkların ve yükümlülüklerin vadelerinin eşleştirilmesi yoluyla yeterli fonların ve borçlanma rezervinin devamını sağlayarak, likidite riskini yönetir. Grup'un türev niteliğinde olmayan finansal yükümlülüklerinin vade dağılımını göstermektedir. Türev olmayan finansal yükümlülükler iskonto edilmeden ve ödenmesi gereken en erken tarihler esas alınarak hazırlanmıştır. Söz konusu yükümlülükler üzerinden ödenecek faizler aşağıdaki tabloya dahil edilmiştir.

30 Eylül 2021	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıkışları Toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	112.115.243	120.277.886	43.477.451	42.711.181	34.089.254
Banka kredileri	58.217.461	60.658.864	8.089.457	30.372.415	22.196.992
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan yükümlülükler	10.296.435	14.846.610	704.430	2.249.918	11.892.262
Ticari borçlar	43.601.347	44.772.412	34.683.564	10.088.848	-
Diğer borç ve yükümlülükler	-	-	-	-	-

31 Aralık 2020	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıkışları Toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	94.610.046	103.084.654	36.079.166	31.156.083	35.849.405
Banka kredileri	58.117.214	60.976.527	15.640.376	22.080.940	23.255.211
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan yükümlülükler	10.203.303	15.168.275	659.165	1.914.916	12.594.194
Ticari borçlar	26.289.529	26.939.852	19.779.625	7.160.227	-
Diğer borç ve yükümlülükler	-	-	-	-	-

DİPNOT 20 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.