

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

**01 OCAK 2020 – 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET  
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

## İÇİNDEKİLER

<b>KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU .....</b>	<b>1-2</b>
<b>KONSOLİDE KAPSAMLI GELİR TABLOSU .....</b>	<b>3-4</b>
<b>KONSOLİDE ÖZSERMAYE DEĞİŞİM TABLOSU.....</b>	<b>5</b>
<b>KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU.....</b>	<b>6</b>
<b>KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI.....</b>	<b>7-41</b>
DİPNOT 1 - GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU .....	7
DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR .....	8
DİPNOT 3 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ .....	18
DİPNOT 4 - FİNANSAL BORÇLAR.....	18
DİPNOT 5 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR .....	20
DİPNOT 6- STOKLAR.....	20
DİPNOT 7 - YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER .....	21
DİPNOT 8 - MADDİ DURAN VARLIKLAR .....	23
DİPNOT 9 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER, TAAHHÜTLER.....	25
DİPNOT 10 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR VE ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDA KAPSAMINDA BORÇLAR.....	26
DİPNOT 11 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER.....	27
DİPNOT 12 – ÖZKAYNAKLAR.....	28
DİPNOT 13 - SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ .....	29
DİPNOT 14 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR/GİDERLER .....	30
DİPNOT 15 - FİNANSMAN GELİR/GİDERLERİ.....	30
DİPNOT 16 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ .....	31
DİPNOT 17 - PAY BAŞINA KAZANÇ.....	33
DİPNOT 18 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	33
DİPNOT 19 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ... 35	
DİPNOT 20 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR .....	41

**SANİFOAM SÜNGER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**01 OCAK - 30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM**  
**TABLOSU**  
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).

<b>VARLIKLAR</b>	<b>Not.</b>	<b>Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 30 Eylül 2020</b>	<b>Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31 Aralık 2019</b>
<b>Dönen Varlıklar</b>		<b>61.883.956</b>	<b>45.328.192</b>
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	14.512.025	5.824.175
Ticari Alacaklar		37.456.269	25.270.237
-İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	18	3.568.840	1.675.540
-İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	33.887.429	23.594.697
Diğer Alacaklar		622.618	499.321
-İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar		415	7.929
-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		622.203	491.392
Stoklar	6	8.927.686	12.332.624
Peşin Ödenmiş Giderler	11	361.307	1.055.366
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	16	-	127.717
Diğer Dönen Varlıklar		4.051	218.752
<b>Duran Varlıklar</b>		<b>48.700.523</b>	<b>45.576.530</b>
Kullanım Hakkı Varlıkları	8	4.474.229	4.904.790
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	7	29.549.718	25.100.000
Maddi Duran Varlıklar	8	10.419.793	12.360.420
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		196.882	219.862
-Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		196.882	219.862
Peşin Ödenmiş Giderler	11	12.324	5.446
Ertelenmiş Vergi Varlığı	16	4.047.577	2.986.012
<b>TOPLAM VARLIKLAR</b>		<b>110.584.479</b>	<b>90.904.722</b>

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

**SANİFOAM SÜNGER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**01 OCAK - 30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM**  
**TABLOSU**

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

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 30 Eylül 2020	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31 Aralık 2019
<b>KAYNAKLAR</b>	<b>Not.</b>		
<b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>		<b>58.256.783</b>	<b>45.992.498</b>
Kısa Vadeli Borçlanmalar	4	16.878.711	8.197.040
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	4	11.471.623	9.797.123
Ticari Borçlar		25.632.246	24.744.897
-İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	18	-	22.432
-İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	25.632.246	24.722.465
Diğer Borçlar		382.518	359.657
-İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		74.862	14.909
-İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		307.656	344.748
Ertelenmiş Gelirler	11	95.080	19.259
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	16	332.476	536.508
Kısa Vadeli Karşılıklar		2.408.327	1.760.721
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	10	2.008.790	1.441.859
-Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	9	399.537	318.862
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		1.055.802	577.293
<b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>		<b>30.276.292</b>	<b>25.712.296</b>
Uzun Vadeli Borçlanmalar	4	24.017.803	19.984.141
Uzun Vadeli Karşılıklar		2.572.820	2.380.086
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	10	2.572.820	2.380.086
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	16	3.685.669	3.348.069
<b>ÖZKAYNAKLAR</b>		<b>22.051.404</b>	<b>19.199.928</b>
<b>Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar</b>		<b>22.118.341</b>	<b>19.029.100</b>
Ödenmiş Sermaye	12	13.202.124	13.202.124
Geri Alınmış Paylar(-)	12	-	(239.432)
Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		11.167.218	11.208.028
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	12	(927.264)	(886.454)
Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları/azalışları	12	12.094.482	12.094.482
Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		(6.931)	1.893
Yabancı Para Çevrim Farkları		(6.931)	1.893
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	12	34.930	274.362
Geçmiş Yıllar Karı/Zararı (-)		(3.489.116)	(9.061.073)
Net Dönem Karı/Zararı (-)		1.210.116	3.643.198
<b>Kontrol Gücü Olmayan Paylar</b>	12	<b>(66.937)</b>	<b>170.828</b>
<b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>		<b>110.584.479</b>	<b>90.904.722</b>

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

**SANİFOAM SÜNGER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**01 OCAK-30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU**  
**(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).**

Kar Ve Zarar Tablosu	Not.	Bağımsız	Bağımsız	Bağımsız	Bağımsız
		Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 01 Ocak-30 Eylül 2020	Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 01 Temmuz-30 Eylül 2020	Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem 01 Ocak-30 Eylül 2019	Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem 01 Temmuz-30 Eylül 2019
<b>Sürdürülen Faaliyetler</b>					
Hasılat	13	77.189.856	28.848.337	74.083.930	23.880.645
Satışların Maliyeti (-)	13	(61.685.788)	(22.804.060)	(61.579.455)	(19.414.568)
<b>Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar</b>		<b>15.504.068</b>	<b>6.044.277</b>	<b>12.504.475</b>	<b>4.466.077</b>
Genel Yönetim Giderleri (-)		(2.848.818)	(934.778)	(3.569.399)	(1.207.956)
Pazarlama, Satış Ve Dağıtım Giderleri (-)		(3.523.047)	(1.261.072)	(3.711.536)	(1.341.615)
Araştırma Ve Geliştirme Giderleri (-)		-	-	-	-
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	14	5.429.265	2.325.356	3.467.376	1.395.184
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	14	(2.615.509)	(1.810.492)	(1.418.643)	(616.593)
<b>Esas Faaliyet Karı / Zararı (-)</b>		<b>11.945.959</b>	<b>4.363.291</b>	<b>7.272.273</b>	<b>2.695.097</b>
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler / Giderler (-)		-	-	-	-
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		-	-	-	-
<b>Finansman Geliri (Gideri) Öncesi Faaliyet Kârı/Zararı</b>		<b>11.945.959</b>	<b>4.363.291</b>	<b>7.272.273</b>	<b>2.695.097</b>
Finansman Gelirleri	15	2.398.073	1.557.896	1.941.039	1.168.725
Finansman Gelirleri / Giderleri (-)	15	(13.000.131)	(5.571.624)	(7.624.856)	(2.752.601)
<b>Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Kârı/Zararı</b>		<b>1.343.901</b>	<b>349.563</b>	<b>1.588.456</b>	<b>1.111.221</b>
<b>Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir / Gideri (-)</b>		<b>(227.022)</b>	<b>(342.726)</b>	<b>(533.007)</b>	<b>(298.262)</b>
- Dönem Vergi Gelir / Gideri (-)	16	(940.787)	(340.096)	(425.872)	(128.414)
- Ertelenmiş Vergi Geliri / Gideri (-)	16	713.765	(2.630)	(107.135)	(169.848)
<b>Sürdürülen Faaliyetler Dönem Kârı/Zararı</b>		<b>1.116.879</b>	<b>6.837</b>	<b>1.055.449</b>	<b>812.959</b>
<b>Dönem Kârı/Zararı</b>		<b>1.116.879</b>	<b>6.837</b>	<b>1.055.449</b>	<b>812.959</b>
<b>Sürdürülen Faaliyetler Dönem Kârı/Zararı</b>		<b>1.116.879</b>	<b>6.837</b>	<b>1.055.449</b>	<b>812.959</b>
<b>Dönem Karı/Zararının Dağılımı</b>		<b>1.116.879</b>	<b>6.837</b>	<b>1.055.449</b>	<b>812.959</b>
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(93.237)	(11.496)	1.073	(2)
Ana Ortaklık Payları		1.210.116	18.333	1.054.376	812.961
<b>Pay Başına Kazanç</b>					
<b>Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)</b>		<b>0,0917</b>	<b>0,0014</b>	<b>0,0799</b>	<b>0,0616</b>

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

**SANIFOAM SÜNGER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**01 OCAK-30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE DİĞER**  
**KAPSAMLI GELİR TABLOSU**

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

	Cari Dönem	Cari Dönem	Önceki Dönem	Önceki Dönem
	01 Ocak-	01 Temmuz-	01 Ocak-	01 Temmuz-
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu	Not. 30 Eylül 2020	30 Eylül 2020	30 Eylül 2019	30 Eylül 2019
<b>Dönem Kârı/Zararı</b>	<b>1.116.879</b>	<b>6.837</b>	<b>1.055.449</b>	<b>812.959</b>
<b>Kâr Veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar</b>	<b>(40.810)</b>	<b>(64.290)</b>	<b>(50.070)</b>	<b>(14.484)</b>
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	(51.013)	(80.363)	(62.588)	(18.105)
- Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	10.203	16.073	12.518	3.621
- Dönem Vergi Gideri/Geliri	-	-	-	-
- Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	10.203	16.073	12.518	3.621
<b>Kâr Veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar</b>	<b>(17.648)</b>	<b>(12.278)</b>	<b>6.585</b>	<b>(3.462)</b>
- Yabancı Para Çevirim Farkları	(17.648)	(12.278)	6.585	(3.462)
<b>Diğer Kapsamlı Gelir / Gider</b>	<b>(58.458)</b>	<b>(76.568)</b>	<b>(43.485)</b>	<b>(17.946)</b>
<b>Toplam Kapsamlı Gelir</b>	<b>1.058.421</b>	<b>(69.731)</b>	<b>1.011.964</b>	<b>795.013</b>
<b>Dönem Karı/Zararının Dağılımı</b>	<b>1.058.421</b>	<b>(69.731)</b>	<b>1.011.964</b>	<b>795.013</b>
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	(102.061)	6.098	(79.947)	2.620
Ana Ortaklık Payları	1.160.482	(75.829)	1.091.911	792.393

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

**SANİFOAM SÜNGER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**30 EYLÜL 2020 ve 30 EYLÜL 2019 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	Birikmiş Karlar					
				Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	Yabancı Para Çevrim Farkları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıl Kar / Zararları (-)	Dönem Net Karı /Zararı (-)	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Toplam Özkaynaklar
<b>01 Ocak 2019 bakiyesi</b>	12	<b>13.202.124</b>	<b>(239.432)</b>	<b>12.748.256</b>	<b>(594.130)</b>	-	<b>274.362</b>	<b>(9.016.474)</b>	<b>887.598</b>	<b>17.262.304</b>	<b>9.680</b>	<b>17.271.984</b>
Transferler		-	-	-	-	-	-	887.598	(887.598)	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)		-	-	-	(50.070)	3.293	-	-	1.054.376	1.007.599	4.365	1.011.964
TFRS 16 ilk uygulama sebebiyle etki , net		-	-	-	-	-	-	(932.197)	-	(932.197)	-	(932.197)
Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler		-	-	-	-	-	-	-	-	-	76.000	76.000
<b>30 Eylül 2019 bakiyesi</b>	12	<b>13.202.124</b>	<b>(239.432)</b>	<b>12.748.256</b>	<b>(644.200)</b>	<b>3.293</b>	<b>274.362</b>	<b>(9.061.073)</b>	<b>1.054.376</b>	<b>17.337.706</b>	<b>90.045</b>	<b>17.427.751</b>
<b>01 Ocak 2020 bakiyesi</b>	12	<b>13.202.124</b>	<b>(239.432)</b>	<b>12.094.482</b>	<b>(886.454)</b>	<b>1.893</b>	<b>274.362</b>	<b>(9.061.073)</b>	<b>3.643.198</b>	<b>19.029.100</b>	<b>170.828</b>	<b>19.199.928</b>
Transferler		-	-	-	-	-	(239.432)	3.882.630	(3.643.198)	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)		-	-	-	(40.810)	(8.824)	-	-	1.210.116	1.160.482	(102.061)	1.058.421
Dönem Karı (Zararı)		-	-	-	(40.810)	(8.824)	-	-	1.210.116	1.210.116	(93.237)	1.116.879
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		-	-	-	(40.810)	(8.824)	-	-	-	(49.634)	(8.824)	(58.458)
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)		-	239.432	-	-	-	-	1.553.623	-	1.793.055	-	1.793.055
Diğer Değişiklikler Nedeni İle Artış (Azalış)		-	-	-	-	-	-	135.704	-	135.704	(135.704)	-
<b>30 Eylül 2020 bakiyesi</b>	12	<b>13.202.124</b>	<b>-</b>	<b>12.094.482</b>	<b>(927.264)</b>	<b>(6.931)</b>	<b>34.930</b>	<b>(3.489.116)</b>	<b>1.210.116</b>	<b>22.118.341</b>	<b>(66.937)</b>	<b>22.051.404</b>

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

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

**30 EYLÜL 2020 VE 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU**  
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

<b>A. ESAS FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMLARI</b>	<b>Not</b>	<b>01 Ocak- 30 Eylül 2020</b>	<b>01 Ocak- 30 Eylül 2019</b>
<b>İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>		<b>(1.890.210)</b>	<b>7.353.031</b>
Dönem Karı (Zararı)		1.116.879	1.055.449
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		1.116.879	1.055.449
<b>Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler</b>		<b>3.233.114</b>	<b>7.207.576</b>
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	8	1.345.944	1.219.512
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	5	(93.736)	34.933
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	5	(93.736)	(252.154)
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		-	287.087
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	10	508.986	522.102
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	10	428.310	509.546
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	9	80.676	12.556
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	4	2.254.992	4.720.967
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	4	2.254.992	4.720.967
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	16	(713.765)	533.009
Nakit Dışı Kalemlere İlişkin Diğer Düzeltmeler		-	177.053
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		(69.307)	-
<b>İşletme sermayesindeki değişikliklerden önceki faaliyet karı</b>		<b>(5.881.430)</b>	<b>(21.588)</b>
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(12.092.296)	(7.766.062)
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	18	(1.893.300)	(1.190.625)
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	5	(10.198.996)	(6.575.437)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(123.297)	114.884
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		7.514	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		(130.811)	114.884
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	6	3.404.938	2.008.014
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	7	687.181	2.227.012
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	11	887.349	3.551.684
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	18	(22.432)	9.365
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	5	909.781	3.542.319
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	10	613.813	-
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		22.861	(57.935)
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		59.953	(9.668)
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		(37.092)	(48.267)
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)	11	75.821	(590.142)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		642.200	490.957
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		163.691	49.804
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		478.509	441.153
<b>Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları</b>		<b>(1.890.210)</b>	<b>7.353.031</b>
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	10	(282.458)	(337.902)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	16	(76.315)	(550.504)
<b>B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMI</b>		<b>(3.332.188)</b>	<b>(3.026.283)</b>
Maddi ve Maddi Olmayan Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri, Net	8	69.307	-
Maddi Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri, Net	8	69.307	-
Maddi ve Maddi Olmayan Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları, Net	8	(3.401.495)	(3.102.283)
Maddi Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları, Net	8	(3.386.495)	(3.102.283)
Maddi Olmayan Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları, Net	8	(15.000)	-
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		-	76.000
<b>C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMI</b>		<b>13.927.896</b>	<b>3.468.797</b>
Geri Alınan Payların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		1.793.055	-
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri / Çıkışları ,net	4	14.290.612	7.349.051
Ödenen Faiz		(2.155.771)	(3.929.342)
Alınan Faiz		-	49.088
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		8.705.498	7.795.545
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		(17.648)	6.585
<b>Nakit ve Benzerlerinde Meydana Gelen Net Artış</b>		<b>8.687.850</b>	<b>7.802.130</b>
<b>Dönem Başındaki Nakit ve Nakit Benzerleri Mevcudu</b>	3	<b>5.824.175</b>	<b>608.304</b>
<b>Dönem Sonundaki Nakit ve Nakit Benzerleri Mevcudu</b>		<b>14.512.025</b>	<b>8.410.434</b>

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.



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

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 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 B Blok No: 22 Kat: 2 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 2020 tarihi itibarıyla çalışan personel sayısı 223’tür (31 Aralık 2019: 232).

Şirket’in; 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ortaklık yapısı şöyledir:

Adı/Ünvanı	Pay Oranı %	30 Eylül 2020	Pay Oranı %	31 Aralık 2019
		Pay Tutarı (TL)		Pay Tutarı (TL)
Yıldırım Ulkat	58,86	7.770.392	58,86	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	37,91	5.005.545	37,91	5.005.545
<b>Toplam</b>	<b>100,00</b>	<b>13.202.124</b>	<b>100,00</b>	<b>13.202.124</b>

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 2020 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 2020 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:

	<b>Bağlı ortaklıklar</b>	<b>Tescil edildiği ülke</b>	<b>Coğrafi bölüm</b>	<b>Faaliyet konusu</b>
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 2020 tarihi itibarıyla ve bu tarihte sona eren ara hesap dönemine ait konsolide finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından, 9 Kasım 2020 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’na 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 2019 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 2020 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 2020 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:

- Grup’un yatırım yapılan işletme üzerinde güce sahip olup olmadığı,
- Grup’un yatırım yaptığı işletmeyle olan ilişkisinden dolayı değişken getirilere maruz kalıp kalmadığını veya bu getirilerde hak sahibi olup olmadığı,
- 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 2020 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 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla bağlı ortaklıklar ve ortaklık oranları aşağıda gösterilmiştir:

	Bağlı ortaklıklar	Şirket ve bağlı ortaklıklarının oy hakları (%)		Etkin ortaklık oranları (%)	
		30 Eylül 2020	31 Aralık 2019	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
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 2020 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2020 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup’un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

##### a) 1 Ocak 2019 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

###### İşletmenin tanımlanması (TFRS 3 Değişiklikleri)

KGK Mayıs 2019’da TFRS 3 “İşletme Birleşmeleri” inde yer alan işletme tanımına ilişkin değişiklikler yayımlamıştır. Bu değişikliğin amacı, bir işletmenin işletme birleşimi olarak mı yoksa bir varlık edinimi olarak mı muhasebeleştirileceğini belirlemeye yardımcı olmaktadır.

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

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 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)

Değişiklikler aşağıdaki gibidir:

- İşletme için minimum gereksinimlerin netleştirilmesi;
- Piyasa katılımcılarının eksik unsurları tamamlaması konusundaki değerlendirmenin ortadan kaldırılması;
- İşletmelerin edinme sürecin önemli olup olmadığını değerlendirmesine yardımcı uygulama rehberi eklenmesi;
- İşletmenin ve çıktıların tanımlarını sınırlandırmak; ve
- İsteğe bağlı bir gerçeğe uygun değer konsantrasyon testi yayımlamak.

Değişiklik, 1 Ocak 2020 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır.

Söz konusu değişikliğin Grup’un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

#### ***TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7’deki Değişiklikler-Gösterge Faiz Oranı Reformu***

1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerli olmak üzere TFRS 9 ve TMS 39’da gösterge faiz oranı reformu ile ilgili olarak dört temel konuda kolaylaştırıcı uygulamalar sağlanmıştır. Bu uygulamalar riskten korunma muhasebesi ile ilgili olup, özetle

- İşlemlerin gerçekleşme ihtimalinin yüksek olmasına ilişkin hüküm,
- İleriye yönelik değerlendirmeler,
- Geriye dönük değerlendirmeler ve
- Ayrı olarak tanımlanabilir risk bileşenleridir.

TFRS 9 ve TMS 39’da yapılan değişikliğe ilişkin uygulanan istisnaların, TFRS 7 deki düzenleme uyarınca finansal tablolarda açıklanması amaçlanmaktadır.

Söz konusu değişikliğin Grup’un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

#### ***Önemliliğin Tanımı (TMS 1 ve TMS 8 Değişiklikleri)***

Haziran 2019’da KGK, “TMS 1 Finansal Tabloların Sunumu” ve “TMS 8 Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklikler ve Hatalar” standartlarında değişiklikler yapmıştır. Bu değişikliklerin amacı, “önemlilik” tanımını standartlar arasında uyumlu hale getirmek ve tanımın belirli kısımlarını açıklığa kavuşturmadır. Yeni tanıma göre, bilginin saklanması, hatalı olması veya verilmemesi durumunda finansal tabloların birincil kullanıcıların bu tablolara dayanarak verdikleri kararları etkileyebileceği varsayılabilirse, bilgi önemlidir. Değişiklikler, bilginin önemliliğinin niteliğine, büyüklüğüne veya her ikisine bağlı olacağını açıklamaktadır. Şirketler bilginin tek başına veya başka bilgiler ile birlikte kullanıldığında finansal tablolar üzerinde ki etkisinin önemliliği değerlendirmek ile yükümlüdür. Değişiklik, 1 Ocak 2020 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Söz konusu değişikliğin Grup’un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır

Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

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

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 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)

Konsolide finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket / Grup tarafından erken uygulanmaya başlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Şirket / Grup aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra konsolide finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

#### ***TFRS 10 ve TMS 28: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları – Değişiklik***

KGK, özkaynak yöntemi ile ilgili devam eden araştırma projesi çıktılarına bağlı olarak değiştirilmek üzere, Aralık 2017’de TFRS 10 ve TMS 28’de yapılan söz konusu değişikliklerin geçerlilik tarihini süresiz olarak ertelemiştir. Ancak, erken uygulamaya halen izin vermektedir. Grup söz konusu değişikliklerin etkilerini, bahsi geçen standartlar nihai halini aldıktan sonra değerlendirecektir.

#### ***TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı***

KGK Şubat 2019’da, sigorta sözleşmeleri için muhasebeleştirme ve ölçüm, sunum ve açıklamayı kapsayan kapsamlı yeni bir muhasebe standardı olan TFRS 17’yi yayımlamıştır. TFRS 17 hem sigorta sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin güncel bilanço değerleri ile ölçümünü hem de karın hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirmesini sağlayan bir model getirmektedir. Gelecekteki nakit akış tahminlerinde ve risk düzeltilmesinde meydana gelen bazı değişiklikler de hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirilmektedir. İşletmeler, iskonto oranlarındaki değişikliklerin etkilerini kar veya zarar ya da diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirmeyi tercih edebilirler. Standart, katılım özelliklerine sahip sigorta sözleşmelerinin ölçüm ve sunumu için özel yönlendirme içermektedir. TFRS 17, 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde yürürlüğe girecek olup bu tarihte veya öncesinde TFRS 9 Finansal Araçlar ve TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat’ı uygulayan işletmeler için erken uygulamaya izin verilmektedir. Söz konusu standardın Grup’un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

#### ***UMS 1’deki değişiklikler – Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması***

12 Mart 2020’de KGK, “TMS 1 Finansal Tabloların Sunumu” standardında değişiklikler yapmıştır. 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerli olmak üzere yapılan bu değişiklikler yükümlülüklerin uzun ve kısa vade sınıflandırılmasına ilişkin kriterlere açıklamalar getirmektedir. Yapılan değişiklikler TMS 8 “Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklikler ve Hatalar” e göre geriye dönük olarak uygulanmalıdır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Söz konusu değişikliğin Grup’un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

#### **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.

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

### **1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 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 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 2020 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 edilmektedir. 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.

#### **2.2 Önemli muhasebe politikalarının özeti**

30 Eylül 2020 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 2020 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 2019 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.

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

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 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)

##### 2.2.2 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.

##### 2.2.3 Stoklar

Stoklar, maliyet veya net gerçekleşebilir değerden düşük olanı ile değerlendirilir. Stokların maliyeti tüm satın alma maliyetlerini, dönüştürme maliyetlerini ve stokların mevcut durumuna ve konumuna getirilmesi için katlanılan 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.



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

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 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)

##### 2.2.4 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.

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.

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

### **1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 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 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.

#### **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 muhasebeleştirilmektedir. 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.

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

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 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)

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 değerlendirilmesi 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 muhasebeleştirilmede 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.

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 değerlendirilmesi 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.

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

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 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)

##### 2.2.6 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.

#### DİPNOT 3 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Kasa	39.609	31.740
Banka – vadesiz mevduatlar	10.078.947	714.530
Banka – vadeli mevduatlar	4.393.469	5.077.905
<b>Toplam</b>	<b>14.512.025</b>	<b>5.824.175</b>

#### DİPNOT 4 - FİNANSAL BORÇLAR

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Banka kredileri	16.739.161	8.158.330
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan yükümlülükler	116.937	38.710
Diğer finansal borçlar	22.613	-
<b>Kısa Vadeli Finansal Borçlar</b>	<b>16.878.711</b>	<b>8.197.040</b>
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları	10.817.099	9.266.679
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan yükümlülükler	654.524	530.444
<b>Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları</b>	<b>11.471.623</b>	<b>9.797.123</b>
Banka kredileri	18.539.995	14.496.491
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan yükümlülükler	5.477.808	5.487.650
<b>Uzun Vadeli Finansal Borçlar</b>	<b>24.017.803</b>	<b>19.984.141</b>

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

**1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 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)**

30 Eylül 2020	Para Birimi	Uygulanan Minimum	Faiz Oranı Maksimum	Vade	TL Cinsinden Tutarı
	TL	Vadeleri ve faiz aralığı değişkenlik göstermektedir.			3.472.736
	TL	8,16%	16,92%	3 aya kadar	4.646.360
	TL	8,16%	16,92%	3 ile 12 ay arası	6.859.591
Kısa vadeli krediler	USD	3,64%	7,61%	3 aya kadar	641.997
	EUR	3,03%	3,30%	3 aya kadar	769.656
	EUR	3,27%	3,30%	3 ile 12 ay arası	110.680
	USD	7,61%	7,61%	3 ile 12 ay arası	238.141
<b>Toplam Kısa Vadeli Krediler</b>					<b>16.739.161</b>
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları	TL	18,30%	18,30%	3 aya kadar	343.566
	TL	18,30%	18,30%	3 ile 12 ay arası	948.228
	EUR	EUR+2,78%	EUR+2,78%	3 ile 12 ay arası	9.525.305
<b>Toplam Uzun Vadeli Kredilerin K.V.Kısımları</b>					<b>10.817.099</b>
Uzun vadeli krediler	TL	8,16%	8,16%	1-5 yıl arası	3.726.042
	EUR	EUR+2,78%	EUR+2,78%	1-5 yıl arası	14.813.953
<b>Toplam Uzun Vadeli Krediler</b>					<b>18.539.995</b>

31 Aralık 2019	Para Birimi	Uygulanan Minimum	Faiz Oranı Maksimum	Vade	TL Cinsinden Tutarı
	TL	Vadeleri ve faiz aralığı değişkenlik göstermektedir.			3.632.500
	EUR	Vadeleri ve faiz aralığı değişkenlik göstermektedir.			664.114
	TL	%10	%31	3 aya kadar	1.544.545
Kısa vadeli krediler	EUR	%5	%6	3 aya kadar	343.819
	TL	%10	%31	3 ile 12 ay arası	1.625.324
	EUR	%5	%6	3 ile 12 ay arası	348.028
<b>Toplam Kısa Vadeli Krediler</b>					<b>8.158.330</b>
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları	TL	%15	%27	3 aya kadar	386.646
	USD	%7	%8	3 aya kadar	254.777
	EUR	EURIBOR+%3	EURIBOR+%4	3 aya kadar	3.291.530
	TL	%15	%27	3 ile 12 ay arası	1.284.431
	USD	%7	%8	3 ile 12 ay arası	790.893
	EUR	EURIBOR+%3	EURIBOR+%4	3 ile 12 ay arası	3.258.402
<b>Toplam Uzun Vadeli Kredilerin K.V.Kısımları</b>					<b>9.266.679</b>
Uzun vadeli krediler	TL	%15	%27	1-5 yıl arası	1.602.054
	USD	%7	%8	1-5 yıl arası	182.887
	EUR	EURIBOR+%3	EURIBOR+%4	1-5 yıl arası	12.711.550
<b>Toplam Uzun Vadeli Krediler</b>					<b>14.496.491</b>

**SANİFOAM SÜNGER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI****1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 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)**

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla banka kredilerinin vade analizi aşağıda sunulmuştur:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
3 aya kadar	9.874.315	10.117.931
3 ile 12 ay arası	17.681.946	7.307.078
1-5 yıl arası	18.539.995	14.496.491
<b>Toplam</b>	<b>46.096.256</b>	<b>31.921.500</b>

**DİPNOT 5 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR**

Ticari Alacaklar	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	3.568.840	1.675.540
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar		
- Alıcılar	33.894.572	23.722.747
- Vadeli çekler ve alacak senetleri	2.113.110	1.296.349
- Eksi: Ertelenmiş finansman geliri	(1.282.918)	(511.277)
- Eksi: Şüpheli alacak karşılığı	(837.335)	(913.122)
<b>Toplam</b>	<b>37.456.269</b>	<b>25.270.237</b>

Şüpheli ticari alacak karşılığı ile ilgili hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	01 Ocak- 30 Eylül 2020	01 Ocak- 30 Eylül 2019
<b>1 Ocak</b>	<b>(913.122)</b>	<b>(1.395.291)</b>
Dönem içinde ayrılan / iptal edilen karşılık	75.787	482.169
<b>31 Aralık</b>	<b>(837.335)</b>	<b>(913.122)</b>

Ticari Borçlar	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
İlişkili taraflara ticari borçlar	-	22.432
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar		
- Satıcılar	10.921.025	6.662.201
- Vadeli çekler ve borç senetleri	15.806.300	18.601.600
- Eksi: Ertelenmiş finansman gideri	(1.095.079)	(541.336)
<b>Toplam</b>	<b>25.632.246</b>	<b>24.744.897</b>

**DİPNOT 6- STOKLAR**

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
İlk madde ve malzeme	5.009.225	6.812.365
Yarı mamüller - üretim	1.608.773	3.225.624
Mamüller	2.322.620	3.068.943
Diğer stoklar	232.490	60.123
Eksi: Stok değer düşüklüğü karşılığı	(245.422)	(834.431)
<b>Toplam</b>	<b>8.927.686</b>	<b>12.332.624</b>

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

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 6- STOKLAR (devamı)

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

	01 Ocak- 30 Eylül 2020	01 Ocak- 31 Eylül 2019
<b>1 Ocak</b>	<b>(944.799)</b>	<b>(657.712)</b>
Dönem içinde ayrılan / iptal edilen karşılık	699.377	(176.719)
<b>30 Eylül-31 Aralık</b>	<b>(245.422)</b>	<b>(834.431)</b>

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

#### DİPNOT 7 - YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibariyle yatırım amaçlı gayrimenkullere ilişkin hareketler aşağıda sunulmuştur:

	01 Ocak- 30 Eylül 2020	01 Ocak- 31 Aralık 2019
<b>1 Ocak</b>	<b>25.100.000</b>	<b>24.400.000</b>
Değer artış/azalışı	-	700.000
Yapılmakta olan yatırımlar transferler-	4.449.718	-
<b>30 Eylül-31 Aralık</b>	<b>29.549.718</b>	<b>25.100.000</b>

Yatırım amaçlı gayrimenkuller, Grup dışı taraflarca kullanılan bina ve arsalandan 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 729.000 TL (Önceki dönem: 180.000 TL) kira geliri elde etmiştir.

Grup, yatırım amaçlı gayrimenkuller için 2019 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:

**SANİFOAM SÜNGER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI****1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 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 (devamı)**

<b>Gayrimenkul</b>	<b>Güncel ekspertiz değerleri</b>	<b>Değer artış (arsa+bina, net)</b>	<b>Değerleme tarihi</b>	<b>Değerlemede kullanılan yöntemler</b>	<b>Önemli gözlenemeyen veriler</b>	<b>Önemli gözlenemeyen veriler ve ekspertiz değer ilişkisi</b>
941 ada, 10 parselde yer alan Çerkezköy / Tekirdağ Fabrika (*)	24.500.000	700.000	23.12.2019	İkame maliyet yöntemi, gelir kapitalizasyon ve pazar yaklaşım yöntemi	Beklenen pazar kira ödeme büyümesi	Tahmin edilmiş ekspertiz değeri artar (azalır) şayet: -Beklenen pazar kira ödeme büyümesi yüksekse (azsa)



**SANİFOAM SÜNGER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI****1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 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**

<b>01 Ocak-30 Eylül 2020</b>	<b>Yeraltı ve yerüstü düzenleri</b>	<b>Tesis, makine ve cihazlar</b>	<b>Taşıtlar</b>	<b>Demirbaşlar</b>	<b>Diğer maddi duran varlıklar</b>	<b>Yapılmakta olan yatırımlar</b>	<b>Kullanım hakkı varlıkları</b>	<b>Toplam</b>
<b>1 Ocak tarihi itibarıyla</b>								
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)
<b>Net kayıtlı değer</b>	<b>5.079</b>	<b>4.268.274</b>	<b>-</b>	<b>197.364</b>	<b>5.369.753</b>	<b>2.519.950</b>	<b>4.904.790</b>	<b>17.265.210</b>
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	-	965.626	-	31.406	-	2.389.400	-	3.386.432
Transferler	-	-	-	-	-	(4.449.722)	-	(4.449.722)
Cari dönem amortismanı	(2.255)	(467.957)	-	(36.426)	(370.699)	-	(430.561)	(1.307.898)
<b>Dönem sonu net kayıtlı değer</b>	<b>2.824</b>	<b>4.765.943</b>	<b>-</b>	<b>192.344</b>	<b>4.999.054</b>	<b>459.628</b>	<b>4.474.229</b>	<b>14.894.022</b>
<b>30 Eylül 2020 itibarıyla</b>								
Maliyet	83.855	10.800.008	446.478	914.311	7.041.793	4.909.350	7.187.382	31.383.177
Birikmiş amortisman	(81.031)	(6.034.065)	(446.478)	(721.967)	(2.042.739)	(4.449.722)	(2.713.153)	(16.489.155)
<b>Net kayıtlı değer</b>	<b>2.824</b>	<b>4.765.943</b>	<b>-</b>	<b>192.344</b>	<b>4.999.054</b>	<b>459.628</b>	<b>4.474.229</b>	<b>14.894.022</b>

**SANİFOAM SÜNGER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI****1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 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)**

<b>01 Ocak-31 Aralık 2019</b>	<b>Yeraltı ve yerüstü düzenleri</b>	<b>Tesis makina ve cihazlar</b>	<b>Taşıtlar</b>	<b>Demirbaşlar</b>	<b>Diğer maddi duran varlıklar</b>	<b>Yapılmakta olan yatırımlar</b>	<b>Kullanım hakkı varlıkları</b>	<b>Toplam</b>
<b>1 Ocak</b>								
Maliyet	83.855	8.163.680	446.478	764.258	6.431.398	673.140	-	16.562.809
Birikmiş amortisman	(75.770)	(5.023.247)	(430.860)	(630.864)	(1.117.415)	-	-	(7.278.156)
<b>Net kayıtlı değer</b>	<b>8.085</b>	<b>3.140.433</b>	<b>15.618</b>	<b>133.394</b>	<b>5.313.983</b>	<b>673.140</b>	<b>-</b>	<b>9.284.653</b>
Dönem başı	8.085	3.140.433	15.618	133.394	5.313.983	673.140	-	9.284.653
Girişler	-	1.670.702	-	118.647	610.395	1.846.810	(*)7.187.382	11.433.936
Cari dönem amortismanı	(3.006)	(542.861)	(15.618)	(54.677)	(554.625)	-	(2.282.592)	(3.453.379)
<b>31 Aralık</b>	<b>5.079</b>	<b>4.268.274</b>	<b>-</b>	<b>197.364</b>	<b>5.369.753</b>	<b>2.519.950</b>	<b>4.904.790</b>	<b>17.265.210</b>
<b>31 Aralık 2019 itibarıyla</b>								
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)
<b>Net kayıtlı değer</b>	<b>5.079</b>	<b>4.268.274</b>	<b>-</b>	<b>197.364</b>	<b>5.369.753</b>	<b>2.519.950</b>	<b>4.904.790</b>	<b>17.265.210</b>

(\*) TFRS 16 ilk uygulama etkisinden kaynaklanmaktadır.

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 2020 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 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	-	-	-
<b>Toplam</b>	-	<b>47.788.767</b>	<b>47.788.767</b>

Grup Tarafından Verilen TRİK'ler (TL Cinsinden)	31 Aralık 2019		Toplam (TL Cinsinden)
	USD	TL	
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİK'lerin Toplam Tutarı (Bkz. b ve d maddeleri)	-	47.722.367	47.722.367
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	-	-	-
<b>Toplam</b>	-	<b>47.722.367</b>	<b>47.722.367</b>

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).

c) Grup’un alacakları için almış olduğu ipotek ve diğer teminatları yoktur.

d) Grup’un kendi tüzel kişiliği lehine vermiş olduğu pasifte yer almayan taahhütler: Grup’un Çerkezköy Organize Sanayi Bölgesi’ne 54.500 TL, Kestel Organize Sanayi Bölgesi’ne 30.000 TL, Eskişehir Organize Sanayi Bölgesi’ne 31.000 TL, elektrik şirketlerine 77.775 TL ve doğalgaz şirketine 35.767 TL tutarlarında ticari faaliyetleri sebebiyle verdiği teminat mektupları bulunmaktadır.

e) Grup’un ortakları ve/veya diğer ilişkili şirketler lehine verdiği garanti, taahhüt, kefalet, avans, ciro gibi yükümlülükleri yoktur.

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

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 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 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla davalarına ilişkin detay aşağıdaki gibidir:

##### Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Dava karşılıkları	399.537	318.862
<b>Toplam</b>	<b>399.537</b>	<b>318.862</b>

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:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Personele borçlar ve izin karşılığı	888.841	1.127.945
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	1.119.949	313.914
<b>Toplam</b>	<b>2.008.790</b>	<b>1.441.859</b>

##### Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Kıdem tazminatı karşılığı	2.572.820	2.380.086
<b>Toplam</b>	<b>2.572.820</b>	<b>2.380.086</b>

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 2020: 7.117 TL

- 31 Aralık 2019: 6.730 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 2020 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:

	<b>30 Eylül 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
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 Temmuz 2020 tarihinden itibaren geçerli olan tam 7.117 TL tavan tutarı (31 Aralık 2019: 6.380 TL) üzerinden hesaplanmaktadır.

	<b>01 Ocak- 30 Eylül 2020</b>	<b>01 Ocak- 31 Aralık 2019</b>
<b>1 Ocak</b>	<b>2.380.086</b>	<b>1.928.528</b>
Aktüeryal kazanç/kayıp	51.013	365.405
Ödemeler	(282.461)	(465.335)
Dönem içinde ayrılan karşılık	424.182	551.488
<b>31 Aralık</b>	<b>2.572.820</b>	<b>2.380.086</b>

#### DİPNOT 11 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

##### Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler:

	<b>30 Eylül 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
Verilen sipariş avansları	12.254	405.898
Gelecek aylara ait giderler	339.538	621.036
İş avansları	9.515	28.432
<b>Toplam</b>	<b>361.307</b>	<b>1.055.366</b>

##### Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler:

	<b>30 Eylül 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
Gelecek yıllara ait giderler	12.324	5.446
<b>Toplam</b>	<b>12.324</b>	<b>5.446</b>

##### Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler:

	<b>30 Eylül 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
Alınan sipariş avansları	95.080	19.259
<b>Toplam</b>	<b>95.080</b>	<b>19.259</b>

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

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 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 2020	31 Aralık 2019
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.

##### Geri Alınmış Paylar (-)

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Geri Alınmış Paylar (-) (*)	-	(239.432)
<b>Toplam</b>	<b>-</b>	<b>(239.432)</b>

(\*) Şirket tarafından, önceki dönem içinde, SPK düzenlemeleri çerçevesinde, Borsa İstanbul'da yaptığı geri alımlar ile elde ettiği 242.791 adet payın, 08 Eylül 2020 tarihinde, pay başına 7,40 TL fiyattan, satış işlemi gerçekleştirilmiştir. Bu işlemle birlikte, 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla Şirket'in, kendi sermayesindeki pay oranı %0'a düşmüş bulunmaktadır. Söz konusu payların satışına ilişkin oluşan kar veya zarar ilişikteki konsolide finansal tablolarda geçmiş yıllar karları (zararları) içinde özkaynaklar altında muhasebeleştirilmiştir.

##### 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 kullanılabilen ve ödenmiş sermayenin %50'sini aşmadıkça diğer amaçlarla kullanılamamaktadır.

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Yasal yedekler	34.930	34.930
Geri alınan paylara ilişkin yedekler (*)	-	239.432
<b>Toplam</b>	<b>34.930</b>	<b>274.362</b>

Önceki dönemlerde geri alınmış paylar için ayrılan yedekler payların satışı ile birlikte geçmiş yıllar kar ve zararları hesabına transfer edilmiştir.

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

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 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)

##### 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 12.094.482 TL tutarındaki değer artış fonu özkaynaklar altında muhasebeleştirilmiştir (Önceki dönem: 12.094.482 TL).

##### *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/kaybı 927.264) TL olup, özkaynaklar altında muhasebeleştirilmiştir (Önceki dönem: 886.454 TL).

##### Kontrol Gücü Olmayan Paylar:

30 Eylül 2020 itibarıyla konsolide finansal durum tablosunda yer alan kontrol gücü olmayan paylar içinde sınıflandırılan tutar 66.937 TL (Önceki dönem: 170.828 TL)'dir. 30 Eylül 2020 tarihinde sona eren hesap döneminde konsolide kapsamlı gelir tablosunda kontrol gücü olmayan paylar içinde sınıflandırılan tutar 102.061TL (Önceki dönem: 6.098 TL)'dir.

#### DİPNOT 13 - SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	01 Ocak- 30 Eylül 2020	01 Temmuz- 30 Eylül 2020	01 Ocak- 30 Eylül 2019	01 Temmuz- 30 Eylül 2019
Yurtiçi satışlar	64.759.568	23.142.618	61.327.315	20.034.859
Yurtdışı satışlar	13.743.250	6.082.332	13.229.121	4.008.380
Satış indirimleri (-)	(1.312.962)	(376.613)	(472.506)	(162.594)
<b>Hasılat</b>	<b>77.189.856</b>	<b>28.848.337</b>	<b>74.083.930</b>	<b>23.880.645</b>
Satışların maliyeti (-)	(61.685.788)	(22.804.060)	(61.579.455)	(19.414.568)
<b>Brüt Satış Karı</b>	<b>15.504.068</b>	<b>6.044.277</b>	<b>12.504.475</b>	<b>4.466.077</b>

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

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 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

01 Ocak-30 Eylül 2020 ve 01 Ocak-30 Eylül 2019 dönemleri itibarıyla esas faaliyetlerden diğer gelirlerin ve giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

##### Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler:

	01 Ocak- 30 Eylül 2020	01 Temmuz- 30 Eylül 2020	01 Ocak- 30 Eylül 2019	01 Temmuz- 30 Eylül 2019
Kur farkı karları (*)	2.108.655	1.205.838	659.079	103.811
Konusu kalmayan karşılıklar	93.736	(710)	252.154	227.212
Kira gelirleri	2.034.300	654.000	1.674.000	540.000
Vade farkı gelirleri (*)	1.032.814	456.341	858.306	515.298
Sabit kıymet satış karları	69.307	-	-	-
Diğer gelirler	90.453	9.887	23.837	8.863
<b>Toplam</b>	<b>5.429.265</b>	<b>2.325.356</b>	<b>3.467.376</b>	<b>1.395.184</b>

##### Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler:

	01 Ocak- 30 Eylül 2020	01 Temmuz- 30 Eylül 2020	01 Ocak- 30 Eylül 2019	01 Temmuz- 30 Eylül 2019
Kur farkı zararları (*)	(1.351.222)	(854.489)	(536.578)	(265.168)
Karşılık giderleri	(80.676)	(17.325)	-	-
Vade farkı giderleri (*)	(1.092.172)	(894.988)	(778.524)	(284.342)
Diğer giderler	(91.439)	(43.690)	(103.541)	(67.083)
<b>Toplam</b>	<b>(2.615.509)</b>	<b>(1.810.492)</b>	<b>(1.418.643)</b>	<b>(616.593)</b>

(\*) Ticari işlemlerle ilgilidir.

#### DİPNOT 15 - FİNANSMAN GELİR/GİDERLERİ

01 Ocak-30 Eylül 2020 ve 01 Ocak-30 Eylül 2019 dönemleri itibarıyla finansman gelirlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

##### Finansman Gelirleri:

	01 Ocak- 30 Eylül 2020	01 Temmuz- 30 Eylül 2020	01 Ocak- 30 Eylül 2019	01 Temmuz- 30 Eylül 2019
Kur farkı karları	2.296.213	1.507.192	1.262.140	814.446
Faiz gelirleri	101.860	50.704	520.857	292.910
Fiyat farkı ve diğer gelirler	-	-	158.042	61.369
<b>Toplam</b>	<b>2.398.073</b>	<b>1.557.896</b>	<b>1.941.039</b>	<b>1.168.725</b>



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

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 15 – FİNANSMAN GELİR/GİDERLERİ (devamı)

##### Finansman Giderleri:

	01 Ocak- 30 Eylül 2020	01 Temmuz- 30 Eylül 2020	01 Ocak- 30 Eylül 2019	01 Temmuz- 30 Eylül 2019
Kur farkı zararları	(7.622.127)	(4.191.278)	(1.679.660)	(339.478)
Faiz giderleri	(4.845.503)	(1.380.346)	(5.241.824)	(2.043.765)
Diğer finansman giderleri	(532.501)	-	(703.372)	(369.358)
<b>Toplam</b>	<b>(13.000.131)</b>	<b>(5.571.624)</b>	<b>(7.624.856)</b>	<b>(2.752.601)</b>

#### 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 dağıtımını 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.

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 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla vergi giderlerinin ana bileşenleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı	940.787	600.691
Peşin ödenen geçici vergi ve fonlar (-)	(608.311)	(320.618)
<b>Dönem karı vergi yükümlülüğü</b>	<b>332.476</b>	<b>536.508</b>

01.01-30.09.2020 ve 01.01-30.09.2019 dönemleri itibarıyla gelir tablosuna yansıtılan vergi giderlerinin ana bileşenleri aşağıdaki gibidir :

	30 Eylül 2020	30 Eylül 2019
Cari dönem kurumlar vergisi	(940.787)	(425.872)
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	713.765	(107.135)
	<b>(227.022)</b>	<b>(533.007)</b>

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

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 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)

##### 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.

Kurumlar vergisi oranı 2020 yılı için %22’dir (2019: %22). 5 Aralık 2017 tarihli Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren 7061 sayılı “Bazı Vergi Kanunları İle Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun” kapsamında 2018, 2019 ve 2020 yılları için kurumlar vergisi oranı %20’den %22’ye çıkarılmıştır. Bundan dolayı 2018, 2019 ve 2020 yıllarında tersine dönmesi beklenen geçici zamanlama farkları üzerinden %22, 2021 ve sonrasında tersine dönmesi beklenen geçici zamanlama farkları üzerinden ise %20 kullanılmıştır.

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 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 2020	31 Aralık 2019	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019	01 Ocak-30 Eylül 2020	01 Ocak-30 Eylül 2019
Reeskont/itfa gelir/giderleri	774.317	(238.343)	180.144	(51.834)	231.979	(25.100)
Şüpheli alacak karşılığı	492.743	568.531	88.755	113.812	(25.057)	(103.442)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	2.716.219	2.519.355	546.112	511.310	34.802	99.064
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar (yatırım amaçlı gayrimenkuller dahil)	(5.404.199)	(4.975.162)	(1.080.839)	(995.033)	(85.806)	(352.435)
Stok değer düşüklüğü karşılığı	643.967	834.431	141.673	183.575	(41.902)	38.878
Dava karşılıkları	399.537	318.862	87.898	70.150	17.748	(18.190)
Diğer	1.906.616	(970.186)	398.165	(194.037)	747.566	(52.594)
<b>Ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü), net</b>	<b>1.529.200</b>	<b>(1.942.512)</b>	<b>361.908</b>	<b>(362.057)</b>	<b>879.330</b>	<b>(413.819)</b>

Net ertelenmiş vergi varlıkları/yükümlülükleri hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	01 Ocak-30 Eylül 2020	01 Ocak-31 Aralık 2019
<b>1 Ocak</b>	<b>(362.057)</b>	<b>207.129</b>
TFRS 16 ilk uygulama etkisi	-	(155.367)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	713.765	(559.542)
Diğer kapsamı gelir tablosuyla ilişkilendirilen ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	10.203	145.723
<b>30 Eylül 2020/31 Aralık 2019</b>	<b>361.908</b>	<b>(362.057)</b>

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 2020 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 2020 ve 30 Eylül 2019 tarihleri itibarıyla hisselerinin ağırlıklı ortalaması ve birim pay başına kar hesaplaması aşağıdaki gibidir:

	01 Ocak- 30 Eylül 2020	01 Temmuz- 30 Eylül 2020	01 Ocak- 30 Eylül 2019	01 Temmuz- 30 Eylül 2019
1 TL cinsinden hisse adedi	13.202.124	13.202.124	13.202.124	13.202.124
	01 Ocak- 30 Eylül 2020	01 Temmuz- 30 Eylül 2020	01 Ocak- 30 Eylül 2019	01 Temmuz- 30 Eylül 2019
Dönem karı/(zararı)	1.058.421	(69.731)	1.011.964	795.013
Kontrol gücü olmayan paylara ait net dönem karı/(zararı)	(102.061)	6.098	(79.947)	2.620
Ana ortaklığa ait net dönem karı/(zararı)	2.395.053	1.158.742	1.091.911	792.393
Beheri 1 TL olan nominal değerli hisselerin ağırlıklı ortalama adedi	13.202.124	13.202.124	13.202.124	13.202.124
<b>Beheri 1 TL’den Hisse Başına Kazanç/(Kayıp) (TL)</b>	<b>0,1814</b>	<b>0,0878</b>	<b>0,0827</b>	<b>0,0600</b>

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

	01 Ocak- 30 Eylül 2020	01 Ocak- 30 Eylül 2019
1 TL’den dönem başı ağırlıklı hisse senedi adedi	13.202.124	13.202.124
Dönem içinde çıkarılan hisse adedi	-	-
<b>30 Eylül hisse senedi adedi</b>	<b>13.202.124</b>	<b>13.202.124</b>
<b>30 Eylül ağırlıklı hisse senedi adedi</b>	<b>13.202.124</b>	<b>13.202.124</b>

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 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla mevcut hesap bakiyeleri (net defter değerleri) aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
<b>İlişkili taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar</b>		
Sanicar Turizm San. Tic. Ltd. Şti.	3.565.181	1.675.540
Acupor Yapı İç ve Dış Tic. Ltd. Şti.	3.659	-
<b>Toplam</b>	<b>3.568.840</b>	<b>1.675.540</b>

**SANİFOAM SÜNGER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI****1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 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)**

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
<b>Ortaklara ve ortaklarla ilişkili taraflara kısa vadeli borçlar</b>		
Ortaklara borçlar	-	14.909
LSS Bilişim Ticaret Ltd. Şti	-	12.378
Acupor Yapı İç ve Dış Tic. Ltd. Şti.	-	10.055
Diğer ilişkili taraflara borçlar (kilit personel)	74.862	74.260
<b>Toplam</b>	<b>74.862</b>	<b>111.602</b>

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 2020 ve 1 Ocak - 30 Eylül 2019 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 2020		01 Ocak-30 Eylül 2019	
	Mal veya Hizmet Satışları	Mal veya Hizmet Alışları	Mal veya Hizmet Satışları	Mal veya Hizmet Alışları
Sanicar Turizm Sanayi Ticaret Ltd. Şti.	257.463	-	222.212	205.000
LSS Bilişim Tic. Ltd. Şti.	-	-	-	18.715
Acupor Yapı İç ve Dış Tic. Ltd. Şti.	-	-	-	16.949
<b>Toplam</b>	<b>257.463</b>	<b>-</b>	<b>222.212</b>	<b>240.664</b>

**C.** Grup’un, 1 Ocak - 30 Eylül 2020 ve 1 Ocak - 30 Eylül 2019 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 2020	Faiz Gelirleri	Faiz Giderleri	Kira Gelirleri	Kira Giderleri
Sanicar Turizm Sanayi Ticaret Ltd. Şti.	387.631	219.560	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	-
<b>Toplam</b>	<b>390.228</b>	<b>221.865</b>	<b>32.400</b>	<b>1.356.500</b>

01 Ocak-30 Eylül 2019	Faiz Gelirleri	Faiz Giderleri	Kira Gelirleri	Kira Giderleri
Sanicar Turizm Sanayi Ticaret Ltd. Şti.	350.281	169.077	9.000	1.191.720
LSS Bilişim Tic. Ltd. Şti.	1.279	1.929	9.000	-
Acupor Yapı İç ve Dış Tic. Ltd. Şti.	1.279	1.747	9.000	-
Yıldırım Ulkat	13.531	21.815	-	-
Şeyda Erdeveci	445	479	-	-
<b>Toplam</b>	<b>366.815</b>	<b>195.047</b>	<b>27.000</b>	<b>1.191.720</b>

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

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 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)

##### D. Kilit yönetici personel

	01 Ocak- 30 Eylül 2020	01 Ocak- 30 Eylül 2019
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	620.921	587.179
<b>Toplam</b>	<b>620.921</b>	<b>587.179</b>

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 2019: 587.179 TL)

#### 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 2020	31 Aralık 2019
Toplam borçlar	88.533.075	71.704.794
Eksi: Nakit ve nakit benzeri değerler (Not 3)	(14.512.025)	(5.824.175)
Net borç	74.021.050	65.880.619
Toplam özkaynak	22.051.404	19.199.928
<b>Net borç/ özsermaye oranı</b>	<b>336%</b>	<b>343%</b>

##### Önemli Muhasebe Politikaları:

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

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

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 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)

##### 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.

##### 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 kullanılabilir bir türev enstürmanı bulunmamaktadır. Grup tarafından ileriye dönük hammadde fiyatlarındaki hareketler dikkate alınarak sipariş verme-üretim-satın alma dengeleri gözden geçirilmekte ve hammadde fiyatlarındaki değişimi satış fiyatlarına yansıtma 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 2020	31 Aralık 2019
<b>Sabit faizli araçlar</b>		
Finansal varlıklar	-	-
- Vadeli mevduat	4.393.469	5.077.905
Finansal borçlar	28.028.879	18.716.822
<b>Değişken faizli araçlar</b>	24.339.258	19.261.482

##### Kur riski yönetimi:

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Grup’un yabancı para varlıklarının ve borçlarının TL karşılıkları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Varlıklar	18.473.821	10.213.339
Yükümlülükler	27.882.503	23.200.954
<b>Net döviz pozisyonu</b>	<b>(9.408.682)</b>	<b>(12.987.615)</b>

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

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 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 2020 tarihi itibarıyla aktif ve pasifte yer alan döviz bakiyelerinin çevriminde kullanılan kurlar: 7,8080 TL = 1 ABD Doları ve 9,1281 TL = 1 Avro (Öndeki dönem: 5,9402 TL = 1 ABD Doları ve 6,6506 TL = 1 Avro).

Aşağıdaki tablo 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 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 2020	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacaklar	5.922.813	23.858	628.447
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	12.472.928	147.126	1.240.583
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
3. Diğer	78.080	10.000	-
<b>4. Dönen Varlıklar (1+2+3)</b>	<b>18.473.821</b>	<b>180.985</b>	<b>1.869.030</b>
5. Ticari Alacaklar	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
7. Diğer	-	-	-
<b>8. Duran Varlıklar (5+6+7)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>9. Toplam Varlıklar (4+8)</b>	<b>18.473.821</b>	<b>180.985</b>	<b>1.869.030</b>
10. Ticari Borçlar	1501682	11.318	154.830
11. Finansal Yükümlülükler	11285780	112.723	1.139.957
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	281088	36.000	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
<b>13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)</b>	<b>13.068.550</b>	<b>160.041</b>	<b>1.294.787</b>
14. Ticari Borçlar	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	14.813.953	-	1.622.896
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
<b>17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)</b>	<b>14.813.953</b>	<b>-</b>	<b>1.622.896</b>
<b>18. Toplam Yükümlülükler (13+17)</b>	<b>27.882.503</b>	<b>160.041</b>	<b>2.917.683</b>
<b>19. Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
19a. Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-
19b. Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-
<b>20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)</b>	<b>(9.408.682)</b>	<b>20.943</b>	<b>(1.048.653)</b>
<b>21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)</b>	<b>(9.408.682)</b>	<b>20.943</b>	<b>(1.048.653)</b>
<b>22. Döviz Hedge’i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>23. Döviz Varlıklarının Hedge Edilen Kısımının Tutarı</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>24. Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>25. İhracat</b>	<b>1.016.167</b>	<b>41.301</b>	<b>157.179</b>
<b>26. İthalat</b>	<b>7.498.390</b>	<b>114.231</b>	<b>948.999</b>

**SANİFOAM SÜNGER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI****1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 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)**

<b>31 Aralık 2019</b>	<b>TL Karşılığı</b>	<b>ABD Doları</b>	<b>Avro</b>
1. Ticari Alacaklar	4.893.407	80.471	663.909
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	5.295.990	8.236	788.961
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
3. Diğer	23.942	-	3.600
<b>4. Dönen Varlıklar (1+2+3)</b>	<b>10.213.339</b>	<b>88.707</b>	<b>1.456.470</b>
5. Ticari Alacaklar	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
7. Diğer	-	-	-
<b>8. Duran Varlıklar (5+6+7)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>9. Toplam Varlıklar (4+8)</b>	<b>10.213.339</b>	<b>88.707</b>	<b>1.456.470</b>
10. Ticari Borçlar	2.018.403	57.234	252.372
11. Finansal Yükümlülükler	8.287.449	176.033	1.088.891
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	665	-	100
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
<b>13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)</b>	<b>10.306.517</b>	<b>233.267</b>	<b>1.341.363</b>
14. Ticari Borçlar	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	12.894.437	30.788	1.911.339
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
<b>17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)</b>	<b>12.894.437</b>	<b>30.788</b>	<b>1.911.339</b>
<b>18. Toplam Yükümlülükler (13+17)</b>	<b>23.200.954</b>	<b>264.055</b>	<b>3.252.702</b>
<b>19. Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
19a. Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-
19b. Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-
<b>20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)</b>	<b>(12.987.615)</b>	<b>(175.348)</b>	<b>(1.796.232)</b>
<b>21. Parasal Kalemler Net Yabancı Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)</b>	<b>(13.011.557)</b>	<b>(175.348)</b>	<b>(1.799.832)</b>
<b>22. Döviz Hedge’i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>23. Döviz Varlıklarının Hedge Edilen Kısımının Tutarı</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>24. Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>25. İhracat</b>	<b>16.613.892</b>	<b>327.259</b>	<b>2.334.336</b>
<b>26. İthalat</b>	<b>14.219.878</b>	<b>302.892</b>	<b>1.996.002</b>



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

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 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 2020 ve 31 Aralık 2019 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 2020 ve 30 Eylül 2019 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 2020: 973.573 TL (01 Ocak-30 Eylül 2019: 945.121 TL) daha düşük/yüksek olacaktır.

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

<b>Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu</b>				
<b>01 Ocak - 30 Eylül 2020</b>		<b>01 Ocak - 30 Eylül 2019</b>		
<b>Kar/Zarar</b>		<b>Kar/Zarar</b>		
Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	
<b>ABD Doları kurunun % 10 değişmesi halinde:</b>				
1- ABD Doları net varlık/(yükümlülüğü)	(16.352)	16.352	(111.983)	111.983
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>3- ABD Doları Net Etki (1+2)</b>	<b>(16.352)</b>	<b>16.352</b>	<b>(111.983)</b>	<b>111.983</b>
<b>Avro kurunun % 10 değişmesi halinde:</b>				
4- Avro net varlık/(yükümlülüğü)	(957.221)	957.221	(833.138)	833.138
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>6- Euro Net Etki (4+5)</b>	<b>(957.221)</b>	<b>957.221</b>	<b>(833.138)</b>	<b>833.138</b>
<b>Diğer döviz kurlarının % 10 değişmesi halinde:</b>				
7- Diğer yabancı para net varlık/(yükümlülüğü)	-	-	-	-
8- Diğer yabancı para riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Toplam (3+6+9)</b>	<b>(973.573)</b>	<b>973.573</b>	<b>(945.121)</b>	<b>945.121</b>

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

## 1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 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.

30 Eylül 2020	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat	Nakit ve Diğer
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar			
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf		
<b>Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami beklenen kredi riski</b>	<b>3.568.840</b>	<b>33.887.429</b>	<b>415</b>	<b>622.203</b>	<b>14.472.416</b>	<b>39.609</b>
Azami riskin teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
Vadesi geçmemiş ve değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	3.568.840	33.877.682	415	622.203	14.472.416	39.609
Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	9.747	-	-	-	-
- Brüt defter değeri	-	847.082	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(837.335)	-	-	-	-
- Net değer teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

31 Aralık 2019	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat	Nakit ve Diğer
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar			
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf		
<b>Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami beklenen kredi riski</b>	<b>1.675.540</b>	<b>23.594.697</b>	<b>7.929</b>	<b>491.392</b>	<b>5.792.435</b>	<b>31.740</b>
Azami riskin teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
Vadesi geçmemiş ve değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	1.675.540	23.584.946	7.929	491.392	5.792.435	31.740
Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	9.751	-	-	-	-
- Brüt defter değeri	-	922.873	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(913.122)	-	-	-	-
- 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 2020 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 2020	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıktıları Toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası
<b>Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler</b>	<b>78.000.383</b>	<b>93.072.371</b>	<b>31.860.878</b>	<b>25.669.223</b>	<b>35.542.270</b>
Banka kredileri	46.387.729	47.969.803	9.964.215	18.379.216	19.626.372
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan yükümlülükler	5.980.408	18.375.243	983.738	1.475.607	15.915.898
Ticari borçlar	25.632.246	26.727.325	20.912.925	5.814.400	-
Diğer borç ve yükümlülükler	-	-	-	-	-

31 Aralık 2019	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıktıları Toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası
<b>Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler</b>	<b>62.723.201</b>	<b>84.705.723</b>	<b>24.353.427</b>	<b>22.194.741</b>	<b>38.157.555</b>
Banka kredileri	31.921.500	35.138.827	10.874.994	8.294.647	15.969.186
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan yükümlülükler	6.056.804	24.280.304	553.433	1.538.502	22.188.369
Ticari borçlar	24.744.897	25.286.592	12.925.000	12.361.592	-
Diğer borç ve yükümlülükler	-	-	-	-	-

#### DİPNOT 20 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.