

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

**01 OCAK 2022 – 31 MART 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR BAĞIMSIZ
DENETİM RAPORU**

İÇİNDEKİLER

KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
KONSOLİDE KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3-4
KONSOLİDE ÖZSERMAYE DEĞİŞİM TABLOSU.....	5
KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU.....	6
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI.....	7-37
DİPNOT 1 - GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7
DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	8
DİPNOT 3 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	12
DİPNOT 4 - FİNANSAL BORÇLAR	12
DİPNOT 5 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	14
DİPNOT 6 – DİĞER ALACAK VE BORÇLAR.....	14
DİPNOT 7- STOKLAR	15
DİPNOT 8 - YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	15
DİPNOT 9 - MADDİ DURAN VARLIKLAR	17
DİPNOT 10 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR.....	19
DİPNOT 11 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER, TAAHHÜTLER	19
DİPNOT 12 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR.....	20
DİPNOT 13 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	22
DİPNOT 14 - ÖZKAYNAKLAR	22
DİPNOT 15 - SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ.....	23
DİPNOT 16 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR/GİDERLER	24
DİPNOT 17- FİNANSMAN GELİR/GİDERLERİ	24
DİPNOT 18- VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	25
DİPNOT 19 - PAY BAŞINA KAZANÇ.....	27
DİPNOT 20- İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	27
DİPNOT 21 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ.....	29
DİPNOT 22- BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	37

SANİFOAM SÜNGER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**01 OCAK - 31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).**

VARLIKLAR	Not.	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 31 Mart 2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31 Aralık 2021
Dönen Varlıklar		142.859.570	109.560.798
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	34.946.395	41.431.996
Finansal Yatırımlar		1.312.684	-
Ticari Alacaklar		67.185.997	40.508.718
-İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	20	3.270.703	84.748
-İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	63.915.294	40.423.970
Diğer Alacaklar		1.756.028	1.242.776
-İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	20	31.483	1.614
-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	6	1.724.545	1.241.162
Stoklar	7	26.135.981	18.413.800
Peşin Ödenmiş Giderler	13	11.062.031	7.837.878
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		-	1.172
Diğer Dönen Varlıklar		460.454	124.458
Duran Varlıklar		90.544.316	87.352.906
Finansal Yatırımlar		218.440	218.440
Kullanım Hakkı Varlıkları	9	7.665.788	8.165.042
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	8	56.400.000	56.400.000
Maddi Duran Varlıklar	9	17.933.570	14.764.971
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		224.746	219.471
-Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	10	224.746	219.471
Peşin Ödenmiş Giderler	13	1.400.000	1.400.000
Ertelenmiş Vergi Varlığı	18	6.701.772	6.184.982
TOPLAM VARLIKLAR		233.403.886	196.913.704

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

SANİFOAM SÜNGER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**01 OCAK - 31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).**

KAYNAKLAR	Not.	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 31 Mart 2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31 Aralık 2021
Kısa Vadeli Yükümlülükler		130.733.978	100.209.600
Kısa Vadeli Borçlanmalar	4	52.372.512	32.803.295
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	4	8.260.089	17.989.369
Ticari Borçlar		60.025.542	42.117.217
-İlişkili Olmayan Tarafra Ticari Borçlar	5	60.025.542	42.117.217
Diğer Borçlar		705.175	627.647
-İlişkili Tarafra Diğer Borçlar	20	151.531	157.503
-İlişkili Olmayan Tarafra Diğer Borçlar	6	553.644	470.144
Ertelenmiş Gelirler	13	3.033.332	2.380.501
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	18	1.783.709	1.091.989
Kısa Vadeli Karşılıklar		4.086.550	2.037.734
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	12	3.736.050	1.687.734
-Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	11	350.500	350.000
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		467.069	1.161.848
Uzun Vadeli Yükümlülükler		37.123.928	36.194.202
Uzun Vadeli Borçlanmalar	4	26.818.826	27.239.352
Uzun Vadeli Karşılıklar		4.857.901	3.611.904
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	12	4.857.901	3.611.904
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	18	5.447.201	5.342.946
ÖZKAYNAKLAR		65.545.980	60.509.902
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		64.458.863	59.864.464
Ödenmiş Sermaye	14	13.202.124	13.202.124
Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		11.570.142	11.976.778
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	14	(1.868.171)	(1.461.535)
Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları/azalışları	14	13.438.313	13.438.313
Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		271.082	184.817
Yabancı Para Çevrim Farkları		271.082	184.817
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	14	564.625	564.625
Geçmiş Yıllar Karı/Zararı (-)		33.936.120	3.121.756
Net Dönem Karı/Zararı (-)		4.914.770	30.814.364
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	14	1.087.117	645.438
TOPLAM KAYNAKLAR		233.403.886	196.913.704

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

SANİFOAM SÜNGER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**SINIRLI DENETİMDEN GEÇMEMİŞ****31 MART 2022 ve 31 ARALIK 2021 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE KAR veya ZARAR TABLOSU**

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

Kar Ve Zarar Tablosu	Not.	01 Ocak- 31 Mart 2022	01 Ocak- 31 Mart 2021
Sürdürülen Faaliyetler			
Hasılat	15	64.039.452	33.680.096
Satışların Maliyeti (-)	15	(49.891.585)	(28.247.594)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar		14.147.867	5.432.502
Genel Yönetim Giderleri (-)		(2.606.298)	(849.835)
Pazarlama, Satış Ve Dağıtım Giderleri (-)		(3.006.954)	(1.508.168)
Araştırma Ve Geliştirme Giderleri (-)		-	-
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	16	5.747.780	4.002.398
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	16	(3.412.496)	(2.290.929)
Finansman Geliri (Gideri) Öncesi Faaliyet Kârı/Zararı		10.869.899	4.785.968
Finansman Gelirleri	17	4.472.806	2.476.860
Finansman Giderleri (-)	17	(8.595.665)	(3.779.245)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Kârı/Zararı		6.747.040	3.483.583
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir / Gideri (-)		(1.476.856)	(777.407)
- Dönem Vergi Gelir / Gideri (-)	18	(1.787.732)	(696.308)
- Ertelenmiş Vergi Geliri / Gideri (-)	18	310.876	(81.099)
Sürdürülen Faaliyetler Dönem Kârı/Zararı		5.270.184	2.706.176
Dönem Kârı/Zararı		5.270.184	2.706.176
Dönem Karı/Zararının Dağılımı		5.270.184	2.706.176
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		355.414	41.301
Ana Ortaklık Payları		4.914.770	2.664.875
Pay Başına Kazanç		0,3723	0,2019

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

SANİFOAM SÜNGER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**SINIRLI DENETİMDEN GEÇMEMİŞ****31 MART 2022 ve 31 ARALIK 2021 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE KAR veya ZARAR TABLOSU**

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

Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu		01 Ocak- 31 Mart 2022	01 Ocak- 31 Mart 2021
Dönem karı (zararı)		5.270.184	2.706.176
Kâr Veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		(406.636)	(173.827)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	12	(508.295)	(217.284)
- Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		101.659	43.457
- Dönem Vergi Gideri/Geliri		-	-
- Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	18	101.659	43.457
Kâr Veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		172.530	61.516
- Yabancı Para Çevirim Farkları		172.530	61.516
Diğer Kapsamlı Gelir / Gider		(234.106)	(112.311)
Toplam Kapsamlı Gelir		5.036.078	2.593.865
Dönem Karı/Zararının Dağılımı		5.036.078	2.593.865
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	14	441.679	72.059
Ana Ortaklık Payları		4.594.399	2.521.806

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

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

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMEMİŞ

31 Mart 2022 ve 31 Mart 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZSERMAYE DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Not	Ödenmiş Sermaye	Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birikmiş Karlar		Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Toplam Özkaynaklar
			Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	Yabancı Para Çevrim Farkları		Geçmiş Yıl Kar / Zararları (-)	Dönem Net Karı /Zararı (-)			
01 Ocak 2021 bakiyesi	14	13.202.124	12.094.482	(881.109)	3.440	34.930	(3.489.116)	7.140.567	28.105.318	(24.315)	28.081.003
Transferler		-	-	-	-	529.695	6.610.872	(7.140.567)	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)		-	-	(173.827)	30.758	-	-	2.664.875	2.521.806	72.059	2.593.865
Dönem Karı (Zararı)		-	-	-	-	-	-	2.664.875	2.664.875	41.301	2.706.176
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		-	-	(173.827)	30.758	-	-	-	(143.069)	30.758	(112.311)
Diğer Değişiklikler Nedeni İle Artış (Azalış)		-	-	-	-	-	-	-	-	210.070	210.070
31 Mart 2021 bakiyesi	14	13.202.124	12.094.482	(1.054.936)	34.198	564.625	3.121.756	2.664.875	30.627.124	257.814	30.884.938
01 Ocak 2022 bakiyesi	14	13.202.124	13.438.313	(1.461.535)	184.817	564.625	3.121.756	30.814.364	59.864.464	645.438	60.509.902
Transferler		-	-	-	-	-	30.814.364	(30.814.364)	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)		-	-	(406.636)	86.265	-	-	4.914.770	4.594.399	441.679	5.036.078
Dönem Karı (Zararı)		-	-	-	-	-	-	4.914.770	4.914.770	355.414	5.270.184
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		-	-	(406.636)	86.265	-	-	-	(320.371)	86.265	(234.106)
31 Mart 2022 bakiyesi	14	13.202.124	13.438.313	(1.868.171)	271.082	564.625	33.936.120	4.914.770	64.458.863	1.087.117	65.545.980

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

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

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMEMİŞ

31 MART 2022 ve 31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

A. ESAS FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMLARI	Not	01 Ocak - 31 Mart 2022	01 Ocak-31 Mart 2021
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(11.333.462)	6.956.832
Dönem Karı (Zararı)		5.270.184	2.706.176
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		5.270.184	2.706.176
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		3.141.429	1.822.628
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	9-10	1.094.717	851.319
Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	5	305.010	-
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	5	305.010	-
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		1.483.066	493.778
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	12	1.482.566	493.778
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler	11	500	-
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	4	569.512	396.432
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	4	569.512	396.432
Vergi (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler	18	(310.876)	81.099
İşletme sermayesindeki değişikliklerden önceki faaliyet karı		(20.320.535)	2.321.560
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		(907.453)	-
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(26.982.289)	(7.000.774)
İlişkili Taraplardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	20	(3.185.955)	(889.311)
İlişkili Olmayan Taraplardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	5	(23.796.334)	(6.111.463)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(513.252)	(79.513)
İlişkili Taraplardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	20	(29.869)	(3.383)
İlişkili Olmayan Taraplardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	6	(483.383)	(76.130)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) ile İlgili Düzeltmeler	7	(7.722.181)	(1.363.433)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	13	(3.224.153)	(66.784)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		17.908.325	10.273.244
İlişkili Olmayan Taraplara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	5	17.908.325	10.273.244
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	12	1.420.884	726.066
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		77.528	(75.191)
İlişkili Taraplara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	20	(5.972)	(8.379)
İlişkili Olmayan Taraplara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	6	83.500	(66.812)
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)	13	652.831	43.465
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(1.030.775)	(135.520)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		(335.996)	(240)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		(694.779)	(135.280)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		(11.333.462)	6.850.364
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	12	(117.432)	(35.854)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	18	692.892	142.322
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMI		(3.769.337)	(1.844.979)
Maddi ve Maddi Olmayan Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıktıları, Net	9-10	(3.769.337)	(1.154.072)
Maddi Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıktıları, Net	9	(3.741.773)	(1.154.072)
Maddi Olmayan Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıktıları, Net	10	(27.564)	-
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Alımından Kaynaklanan Nakit Çıktıları	8	-	(690.907)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMI		8.849.899	(10.239.173)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	4	11.125.044	(4.070.645)
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıktıları	4	(551.601)	(682.665)
Ödenen Faiz	17	(1.723.544)	(1.283.638)
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		(6.252.900)	(925.095)
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		172.530	61.516
Nakit ve Benzerlerinde Meydana Gelen Net Artış	3	(6.080.370)	(863.579)
Dönem Başındaki Nakit ve Nakit Benzerleri Mevcudu	3	41.026.765	31.171.574
Dönem Sonundaki Nakit ve Nakit Benzerleri Mevcudu		34.946.395	30.307.995

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

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

1 OCAK – 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 1 - GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

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

- İstanbul Şubesi: Güneşli Evren Mah. Bahar Cad. Polat İş Merkezi C Blok Zemin No:1Güneşli-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 Ortaklıklar (hep birlikte “Grup” olarak anılacaktır) 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla çalışan personel sayısı 237 dir. (31 Aralık 2021: 237).

Şirket’in; 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ortaklık yapısı şöyledir:

Adı/Ünvanı	31 Mart 2022		31 Aralık 2021	
	Pay Oranı %	Pay Tutarı (TL)	Pay Oranı %	Pay Tutarı (TL)
Yıldırım Ulkat	49,00%	6.468.663	49,00%	6.468.663
Şeyda Erdeveci	3,15%	415.533	3,15%	415.533
Gül Ulkat	0,04%	5.327	0,04%	5.327
Gözde Ulkat	0,04%	5.327	0,04%	5.327
Halka Açık Kısım	47,77%	6.307.274	47,77%	6.307.274
Toplam	100%	13.202.124	100%	13.202.124

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

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu’nun 08.02.2019 tarih ve 29833736-110.03.03-E.1994 sayılı izniyle 75 Milyon TL kayıtlı sermaye tavanına sahiptir. Sermaye Piyasası Kurulu’nca verilen kayıtlı sermaye tavanı izni, 2019-2023 yılları (5 yıl) için geçerlidir. Şirket, 21.02.2022 tarihinde Sermaye Piyasası Kurulu’na başvurusu neticesinde 04.03.2022 tarih ve E-29833736-110.03.03-18178 sayılı izniyle sermaye tavanını 75.000.000 TL’den 200.000.000 TL’ye yükseltmiştir. Sermaye Piyasası Kurulu’nca verilen kayıtlı sermaye tavanı izni, 2022-2026 yılları (5 yıl) için geçerlidir.

Şirket’in 31 Mart 2022 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 – 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

Bağlı Ortaklıklar

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

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

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla ve bu tarihte sona eren ara hesap dönemine ait konsolide finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından, 10 Mayıs 2022 tarihinde onaylanmıştır.

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar

2.1.1 Finansal tabloların hazırlanma ve sunum esasları

Uygulanan Finansal Raporlama Standartları

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

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

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

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

1 OCAK – 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT 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'in (hepsi birlikte “Grup” olarak adlandırılmıştır) 31 Mart 2022 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 – 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT 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

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla bağlı ortaklıklar ve ortaklık oranları aşağıda gösterilmiştir:

	Şirket ve bağlı ortaklıklarının oy hakları (%)		Etkin ortaklık oranları (%)	
	31 Mart 2022	31 Aralık 2021	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Bağlı ortaklıklar				
1 Saniteks Sünger Sanayi Ticaret Turizm A.Ş.		89,75		89,75
2 Sanifoam GmbH (*)		50,00		50,00

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

2.1.3 Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltmesi

Kamu Gözetimi Kurumu, 20 Ocak 2022 tarihinde, Türkiye Finansal Raporlama Standartları, Büyük ve Orta Boy İşletmeler için Finansal Raporlama Standardı Kapsamında Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlamanın Uygulanması ile ilgili açıklamada bulunmuştur. Buna göre, TFRS’yi uygulayan işletmelerin 2021 yılına ait finansal tablolarında TMS 29 kapsamında herhangi bir düzeltme yapmalarına gerek bulunulmadığı belirtilmiştir.

2.1.4 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.

2.1.5 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.

2.1.6 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2022 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS ve TFRS yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup’un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

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

1 OCAK – 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

a) 1 Ocak 2022 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

- TFRS 3 Değişiklikleri- Kavramsal Çerçeve 'ye Yapılan Atıflara ilişkin değişiklik
- TMS 16 Değişiklikleri- Kullanım amacına uygun hale getirme
- TMS 37 Değişiklikleri- Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler-Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri

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

b) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

Finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Grup tarafından erken uygulanmaya başlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Şirket 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
- TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı
- UMS 1'deki değişiklikler – Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması
- TMS 8 Değişiklikleri – Muhasebe Tahminlerinin Tanımı
- TMS 1 Değişiklikleri – Muhasebe Politikalarının Açıklanması TMS 37'deki değişiklikler
- TMS 12 Değişiklikleri – Tek bir işlemde kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin Ertilenmiş Vergi

Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

2.2 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

31 Mart 2022 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar, TFRS'nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Şirket'in ara dönem özet konsolide finansal tabloları yıl sonu finansal tabloların içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Grup'un 31 Aralık 2021 tarihli konsolide finansal tabloları ile birlikte değerlendirilmelidir.

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

1 OCAK – 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kasa	26.715	21.679
Banka – vadesiz mevduatlar	1.117.170	2.029.051
Banka – vadeli mevduatlar	33.517.510	39.238.839
Diğer Hazır Değerler	285.000	142.427
Toplam	34.946.395	41.431.996

31 Mart 2022 itibarıyla vadeli mevduatın detayı aşağıdaki gibidir;

Döviz Cinsi	Faiz Oranı	Döviz Tutarı	TL Karşılığı
EURO	%1-%20	1.709.461	27.878.915
USD	%1-%45	248.315	3.636.776
TL	%1-%17	2.001.819	2.001.819
Toplam			33.517.510

DİPNOT 4 - FİNANSAL BORÇLAR

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Banka kredileri	51.152.723	31.855.000
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan yükümlülükler	1.132.039	837.516
Diğer finansal borçlar	87.750	110.779
Kısa Vadeli Finansal Borçlar	52.372.512	32.803.295
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları	5.288.634	15.819.002
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan yükümlülükler	2.971.455	2.170.367
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	8.260.089	17.989.369
Banka kredileri	17.477.855	16.818.793
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan yükümlülükler	9.340.971	10.420.559
Uzun Vadeli Finansal Borçlar	26.818.826	27.239.352

SANİFOAM SÜNGER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK – 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR***(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)***DİPNOT 4 - FİNANSAL BORÇLAR (devamı)**

					TL
31 Mart 2022	Para Birimi	Uygulanan Minimum	Faiz Oranı Maksimum	Vade	Cinsinden Tutarı
	TL	Vadeleri ve faiz aralığı değişkenlik göstermektedir.			1.680.914
	TL	%20	%20	3 aya kadar	376.150
	USD	2,90%	5%	3 aya kadar	814.635
Kısa vadeli krediler	EUR	0%	7%	3 aya kadar	14.706.197
	TL	0%	20,28%	3 ile 12 ay arası	10.239.740
	USD	6%	6%	3 ile 12 ay arası	145.952
	EUR	0%	7%	3 ile 12 ay arası	23.189.136
Toplam Kısa Vadeli Krediler					51.152.724
	TL	8,15%	21,94%	3 aya kadar	1.259.939
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları	TL	8,15%	21,94%	3 ile 12 ay arası	3.538.623
	EUR	EURI+3.07%	EURI+3,07%	3 aya kadar	246.219
	EUR	EURI+3.07%	EURI+3,07%	3 ile 12 ay arası	243.853
Toplam Uzun Vadeli Kredilerin K.V.Kısımları					5.288.634
	TL	8,15%	21,94%	1-5 yıl arası	1.449.676
Uzun vadeli krediler	USD	7,25%	7,25%	1-5 yıl arası	16.028.179
Toplam Uzun Vadeli Krediler					17.477.855
31 Aralık 2021	Para Birimi	Uygulanan Minimum	Faiz Oranı Maksimum	Vade	TL Cinsinden Tutarı
	TL	Vadeleri ve faiz aralığı değişkenlik göstermektedir.			2.140.315
	EUR	Vadeleri ve faiz aralığı değişkenlik göstermektedir.			131.954
	TL	18,30%	18,30%	3 aya kadar	228.787
	USD	2,89%	4,56%	3 aya kadar	548.199
Kısa vadeli krediler	EUR	0,77%	4,62%	3 aya kadar	11.288.120
	USD	2,89%	4,56%	3 ile 12 ay arası	146.352
	EUR	0,77%	4,62%	3 ile 12 ay arası	17.371.274
Toplam Kısa Vadeli Krediler					31.855.000
	TL	8,16%	21,94%	3 aya kadar	1.636.716
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları	TL	8,16%	21,94%	3 ile 12 ay arası	4.131.120
	EUR	EURI+3%	EURI+3%	3 ile 12 ay arası	4.763.279
Toplam Uzun Vadeli Kredilerin K.V.Kısımları					15.819.002
	TL	8,16%	21,94%	1-5 yıl arası	2.495.967
Uzun vadeli krediler	EUR	EURI+3%	EURI+3%	1-5 yıl arası	14.322.825
Toplam Uzun Vadeli Krediler					16.818.792

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

1 OCAK – 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - FİNANSAL BORÇLAR (devamı)

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla banka kredilerinin vade analizi aşağıda sunulmuştur:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
3 aya kadar	17.403.140	15.974.091
3 ile 12 ay arası	28.728.413	31.699.912
1-5 yıl arası	17.477.855	16.818.792
Toplam	63.609.408	64.492.795

DİPNOT 5 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Ticari Alacaklar	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	3.270.703	84.748
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar		
- Alıcılar	64.637.611	40.427.842
- Vadeli çekler ve alacak senetleri	2.072.994	2.495.670
- Eksi: Ertelenmiş finansman geliri	(1.443.269)	(842.490)
- Eksi: Şüpheli alacak karşılığı	(1.352.042)	(1.657.052)
Toplam	67.185.997	40.508.718

Şüpheli ticari alacak karşılığı ile ilgili hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	01 Ocak- 31 Mart 2022	01 Ocak- 31 Mart 2021
1 Ocak	(1.657.052)	(913.122)
Dönem içinde ayrılan / iptal edilen karşılık	305.010	(59.361)
31 Aralık	(1.352.042)	(972.483)

Ticari Borçlar	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar		
- Satıcılar	28.562.658	12.888.274
- Vadeli çekler ve borç senetleri	32.922.874	30.439.127
- Eksi: Ertelenmiş finansman gideri	(1.459.990)	(1.210.184)
Toplam	60.025.542	42.117.217

DİPNOT 6 – DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Diğer Alacaklar	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
İlişkili taraflardan diğer alacaklar	31.483	1.614
İlişkili olmayan taraflara diğer alacaklar		
Vergi dairesinden alacaklar	1.353.530	930.680
Verilen depozito ve teminatlar	371.015	310.482
Toplam	1.756.028	1.242.776

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

1 OCAK – 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 – DİĞER ALACAK VE BORÇLAR (devamı)

Diğer Borçlar	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
İlişkili taraflardan diğer borçlar	151.531	157.503
İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	553.644	470.144
Toplam	705.175	627.647

DİPNOT 7- STOKLAR

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
İlk madde ve malzeme	18.414.442	11.787.482
Yarı mamüller - üretim	1.950.167	1.721.931
Mamüller	4.606.378	4.115.295
Diğer stoklar	1.164.994	789.092
Eksi: Stok değer düşüklüğü karşılığı	-	-
Toplam	26.135.981	18.413.800

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

DİPNOT 8 - YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

31 Mart 2022 ve 31 Mart 2021 tarihleri itibariyle yatırım amaçlı gayrimenkullere ilişkin hareketler aşağıda sunulmuştur:

	01 Ocak- 31 Mart 2022	01 Ocak- 31 Mart 2021
1 Ocak	56.400.000	33.800.000
Değer artış/azalışı	-	-
	-	690.907
31 Mart	56.400.000	34.490.907

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

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

Grup'un yatırım amaçlı gayrimenkulleri üzerinde rehin, kısıtlama veya ipotek turatı 60.000.000 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 1.468.650 TL (Önceki dönem: 834.600 TL) kira geliri elde etmiştir.

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

1 OCAK – 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 8 - YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER (devamı)

Grup, yatırım amaçlı gayrimenkuller için 2021 yılında ekspertiz vasıtasıyla değerlendirme yaptırmış ve ekspertiz raporlarına bağlı olarak değer artışları ve değer düşüklükleri hesaplanmıştır. Söz konusu gayrimenkullerin yeniden değerlendirilmiş tutarı; Sermaye Piyasası Mevzuatı gereğince değerlendirme hizmeti veren, gayrimenkul söz konusu gayrimenkulün sınıf ve yeri hakkında güncel bilgisi bulunan ve SPK tarafından lisanslanmış olan bağımsız uzman(lar) tarafından belirlenmiştir. Değerleme işlemi ile ilgili bilgiler aşağıda sunulmuştur:

Gayrimenkul	Güncel ekspertiz değerleri	Değerleme tarihi	Değerlemede kullanılan yöntemler	Önemli gözlenemeyen veriler	Önemli gözlenemeyen veriler ve ekspertiz değer ilişkisi
941 ada, 10 parselde yer alan Çerkezköy / Tekirdağ Fabrika (*)	54.000.000	24.12.2021	İkame maliyet yöntemi, gelir kapitalizasyon ve pazar analiz yöntemi	Beklenen pazar kira ödeme büyümesi	Tahmin edilmiş ekspertiz değeri artar (azalır) şayet: -Beklenen pazar kira ödeme büyümesi yüksekse (azsa)
1098 ada, 1 parselde yer alan Bakırköy / İstanbul Konut(*)	2.400.000	14.02.2022	İkame maliyet yöntemi, gelir kapitalizasyon ve pazar analiz 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 – 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 9 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

01 Ocak-31 Mart 2022	Yeraltı ve yerüstü düzenleri	Tesis, makine ve cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Diğer maddi duran varlıklar	Kullanım hakkı varlıkları	Toplam
1 Ocak tarihi itibarıyla							
Maliyet	83.855	13.605.686	1.329.443	1.348.614	9.553.715	13.973.617	39.894.930
Birikmiş amortisman	(82.719)	(7.082.821)	(364.541)	(818.743)	(2.807.518)	(5.808.575)	(16.964.917)
Net kayıtlı değer	1.136	6.522.865	964.902	529.871	6.746.197	8.165.042	22.930.013
Dönem başı net kayıtlı değer	1.136	6.522.865	964.902	529.871	6.746.197	8.165.042	22.930.013
Girişler	-	2.356.399	4.579	63.647	1.317.148	-	3.741.773
Çıkışlar	-	-	-	-	-	-	-
Transferler	-	-	-	-	-	-	-
Cari dönem amortismanı	(131)	(281.008)	(53.933)	(33.854)	(204.248)	(499.254)	(1.072.428)
Dönem sonu net kayıtlı değer	1.005	8.598.256	915.548	559.664	7.859.097	7.665.788	25.599.358
31 Mart 2022 itibarıyla							
Maliyet	83.855	15.962.085	1.334.022	1.412.261	10.870.863	13.973.617	43.636.703
Birikmiş amortisman	(82.850)	(7.363.829)	(418.474)	(852.597)	(3.011.766)	(6.307.829)	(18.037.345)
Net kayıtlı değer	1.005	8.598.256	915.548	559.664	7.859.097	7.665.788	25.599.358

SANİFOAM SÜNGER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK – 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 9 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

	Yeraltı ve yerüstü düzenleri	Tesis, makine ve cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Diğer maddi duran varlıklar	Yapılmakta olan yatırımlar	Kullanım hakkı varlıkları	Toplam
01 Ocak-31 Mart 2021								
1 Ocak tarihi itibarıyla								
Maliyet	83.855	11.249.797	1.362.322	943.595	7.912.678	-	10.735.710	32.287.957
Birikmiş amortisman	(81.782)	(6.222.641)	(477.006)	(734.839)	(2.172.097)	-	(3.214.208)	(12.902.573)
Net kayıtlı değer	2.073	5.027.156	885.316	208.756	5.740.581	-	7.521.502	19.385.384
Dönem başı net kayıtlı değer	2.073	5.027.156	885.316	208.756	5.740.581	-	7.521.502	19.385.384
Girişler	-	337.873	222.808	22.844	553.502	63.571	1.107.649	2.308.247
Çıkışlar	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-
Cari dönem amortismanı	(545)	(198.147)	(51.668)	(14.467)	(151.459)	-	(419.934)	(836.220)
Dönem sonu net kayıtlı değer	1.528	5.166.882	1.056.456	217.133	6.142.624	63.571	8.209.217	20.857.411
31 Mart 2021 itibarıyla								
Maliyet	83.855	11.587.670	1.350.158	966.439	8.466.180	63.571	11.843.359	34.361.232
Birikmiş amortisman	(82.327)	(6.420.788)	(293.702)	(749.306)	(2.323.556)	-	(3.634.142)	(13.503.821)
Net kayıtlı değer	1.528	5.166.882	1.056.456	217.133	6.142.624	63.571	8.209.217	20.857.411

(*) 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 – 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 10 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	1.01.2021	Girişler	31.12.2021	Girişler	31.03.2022
Maliyet					
Bilgisayar yazılımları	326.202	90.249	416.451	27.564	444.015
Toplam	326.202	90.249	416.451	27.564	444.015
Eksi: Birikmiş Amortisman					
Bilgisayar yazılımları	(122.506)	(74.474)	(196.980)	(22.289)	(219.269)
Toplam	(122.506)	(74.474)	(196.980)	(22.289)	(219.269)
Maddi Duran Varlıklar (net)	203.696		219.471		224.746

DİPNOT 11 - 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:

	31 Mart 2022		
	USD	TL	Toplam (TL Cinsinden)
Grup Tarafından Verilen TRİK'ler (TL Cinsinden)			
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİK'lerin Toplam Tutarı (Bkz. b ve d maddeleri)	-	60.397.063	60.397.063
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİK'lerin Toplam Tutarı	-	-	-
C. Olağan Ticari Faaliyetlerin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİK'lerin Toplam Tutarı	-	-	-
D. Diğer Verilen TRİK'lerin Toplam Tutarı	-	-	-
Ana Ortak Lehine Verilmiş Olan TRİK'lerin Toplam Tutarı	-	-	-
B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer İlişkili Şirketler Lehine Vermiş Olduğu TRİK'lerin Toplam Tutarı (Bkz. b,d ve e maddeleri)	-	-	-
C maddesi Kapsamına Girmeyen 3.Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİK'lerin Toplam Tutarı	-	-	-
Toplam	-	60.397.063	60.397.063

Grup’un Çerkezköy’de yer alan fabrika binası ve arsası üzerinde almış olduğu kredilerin teminatı olarak 60.000.000 TL tutarında ipotek mevcuttur.

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

1 OCAK – 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 11 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER, TAAHHÜTLER

Grup Tarafından Verilen TRİK'ler (TL Cinsinden)	31 Aralık 2021		
	USD	TL	Toplam (TL Cinsinden)
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİK'lerin Toplam Tutarı (Bkz. b ve d maddeleri)	-	60.311.767	60.311.767
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİK'lerin Toplam Tutarı	-	-	-
C. Olağan Ticari Faaliyetlerin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİK'lerin Toplam Tutarı	-	-	-
D. Diğer Verilen TRİK'lerin Toplam Tutarı	-	-	-
Ana Ortak Lehine Verilmiş Olan TRİK'lerin Toplam Tutarı	-	-	-
B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer İlişkili Şirketler Lehine Vermiş Olduğu TRİK'lerin Toplam Tutarı (Bkz. b,d ve e maddeleri)	-	-	-
C maddesi Kapsamına Girmeyen 3.Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİK'lerin Toplam Tutarı	-	-	-
Toplam	-	60.311.767	60.311.767

Grup'un aktif değerleri üzerindeki mevcut bulunan ipotekler:

b) Grup'un 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla davalarına ilişkin detay aşağıdaki gibidir:

Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Dava karşılıkları	350.500	350.000
Toplam	350.500	350.000

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

DİPNOT 12 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Borçlar ve Karşılıklar:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Personele borçlar ve izin karşılığı	2.938.504	1.279.668
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	797.546	408.066
Toplam	3.736.050	1.687.734

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

1 OCAK – 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 12 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR (devamı)

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kıdem tazminatı karşılığı	4.857.901	3.611.904
Toplam	4.857.901	3.611.904

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.

- 31 Aralık 2021: 8.284,51 TL

- 01 Ocak 2022: 10.848,59 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.

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:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
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, 31 Mart 2022 tarihinden itibaren geçerli olan tam 10.848,59 TL tavan tutarı (31 Aralık 2021: 8.284,51 TL) üzerinden hesaplanmaktadır.

	01 Ocak- 31 Mart 2022	01 Ocak- 31 Aralık 2021
1 Ocak	3.611.904	2.596.739
Aktüeryal kazanç/kayıp	508.295	725.531
Ödemeler	(117.432)	(620.791)
Dönem içinde ayrılan karşılık	855.135	910.423
31 Aralık	4.857.902	3.611.902

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

1 OCAK – 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 13 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Verilen sipariş avansları	10.512.755	6.935.372
Gelecek aylara ait giderler	537.890	893.056
İş avansları	11.386	9.450
Toplam	11.062.031	7.837.878

Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Gelecek yıllara ait giderler	1.400.000	1.400.000
Toplam	1.400.000	1.400.000

Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2021
Alınan sipariş avansları	3.033.332	2.380.501
Toplam	3.033.332	2.380.501

DİPNOT 14 - 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).

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kayıtlı sermaye tavanı	200.000.000	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. Şirket, 21.02.2022 tarihinde Sermaye Piyasası Kurulu'na başvurusu neticesinde 04.03.2022 tarih ve E-298333736-110.03.03-18178 sayılı izniyle sermaye tavanını 75.000.000 TL'den 200.000.000 TL'ye yükseltmiştir. Sermaye Piyasası Kurulu'nca verilen kayıtlı sermaye tavanı izni, 2022-2026 yılları (5 yıl) için geçerlidir.

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler:

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

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

1 OCAK – 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 14 -ÖZKAYNAKLAR (devamı)

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Yasal yedekler	564.625	564.625
Toplam	564.625	564.625

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

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

i. Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları/azalışları

Maddi duran varlıklar değer artış fonu, Grup’un maddi duran varlıklar ile önceki dönemlerde maddi duran varlık olarak muhasebeleştirilmiş olanlardan yatırım amaçlı gayrimenkule transfer edilenlerin ilk transfer esnasında oluşan gerçeğe uygun değerlerinin maliyet değerlerine göre değişimleri nedeniyle oluşmakta olup, ertelenen vergi etkisi de yansıtıldıktan sonra net değerleri üzerinden sunulmaktadır. Maddi duran varlıkların yeniden değerlendirilmesi sonucunda oluşan 13.438.313 TL tutarındaki değer artış fonu özkaynaklar altında muhasebeleştirilmiştir (Önceki dönem: 13.438.313 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/kayıbı (1.868.171) TL olup, özkaynaklar altında muhasebeleştirilmiştir (Önceki dönem: 1.461.535 TL).

Kontrol Gücü Olmayan Paylar:

31 Mart 2022 itibarıyla konsolide finansal durum tablosunda yer alan kontrol gücü olmayan paylar içinde sınıflandırılan tutar 1.087.117 TL (31 Aralık 2021: 645.438 TL)’dir. 31 Mart 2022 tarihinde sona eren hesap döneminde konsolide kapsamlı gelir tablosunda kontrol gücü olmayan paylar içinde sınıflandırılan tutar 441.679 TL (31 Mart 2021: 72.059 TL)’dir.

DİPNOT 15 - SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	01 Ocak- 31 Mart 2022	01 Ocak- 31 Mart 2021
Yurtiçi satışlar	48.688.165	27.735.305
Yurtdışı satışlar	15.738.718	6.232.862
Satış indirimleri (-)	(387.431)	(288.071)
Hasılat	64.039.452	33.680.096
Satışların maliyeti (-)	(49.891.585)	(28.247.594)
Brüt Satış Karı	14.147.867	5.432.502

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

1 OCAK – 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 16 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR/GİDERLER

01 Ocak-31 Mart 2022 ve 01 Ocak-31 Mart 2021 dönemleri itibarıyla esas faaliyetlerden diğer gelirlerin ve giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler:

	01 Ocak- 31 Mart 2022	01 Ocak- 31 Mart 2021
Reeskont faiz gelirleri (vade farkı geliri dahil)(*)	2.352.226	2.099.728
Kur farkı karları (*)	1.555.545	837.120
Kira gelirleri	1.464.600	834.600
Sabit kıymet satış karları	-	94.713
Konusu kalmayan karşılıklar	410	22.049
Diğer gelirler	374.999	114.188
Toplam	5.747.780	4.002.398

Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler:

	01 Ocak- 31 Mart 2022	01 Ocak- 31 Mart 2021
Kur farkı zararları (*)	(586.574)	(443.033)
TFRS 9 Değer Düşüklüğü	307.147	-
Karşılık giderleri	(3.047)	(7.227)
Reeskont faiz giderleri (vade farkı giderleri dahil)(*)	(2.762.579)	(1.779.038)
Diğer giderler	(367.443)	(61.631)
Toplam	(3.412.496)	(2.290.929)

(*) Ticari işlemlerle ilgilidir.

DİPNOT 17- FİNANSMAN GELİR/GİDERLERİ

01 Ocak-31 Mart 2022 ve 01 Ocak-31 Mart 2021 dönemleri itibarıyla finansman gelirlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

Finansman Gelirleri:

	01 Ocak- 31 Mart 2022	01 Ocak- 31 Mart 2021
Kur farkı karları	4.391.046	2.417.258
Faiz gelirleri	81.760	59.602
Toplam	4.472.806	2.476.860

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

1 OCAK – 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 17 – FİNANSMAN GELİR/GİDERLERİ (devamı)

Finansman Giderleri:

	01 Ocak- 31 Mart 2022	01 Ocak- 31 Aralık 2021
Kur farkı zararları	(6.361.660)	(2.304.351)
Faiz giderleri	(1.723.544)	(1.474.894)
Diğer finansman giderleri	(510.461)	-
Toplam	(8.595.665)	(3.779.245)

DİPNOT 18- 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 (temettü) stopaja tabi değildir. Bunların dışında yapılan temettü ödemeleri %15 oranında stopaja tabidir. Karın sermayeye ilavesi, kar dağıtımı sayılmaz ve stopaj uygulanmaz. Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilir.

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.

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla vergi giderlerinin ana bileşenleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı	6.495.943	4.741.405
Peşin ödenen geçici vergi ve fonlar (-)	(4.712.234)	(3.649.416)
Dönem karı vergi yükümlülüğü	1.783.709	1.091.989

01.01-31.03.2022 ve 01.01-31.12.2021 dönemleri itibarıyla gelir tablosuna yansıtılan vergi giderlerinin ana bileşenleri aşağıdaki gibidir :

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Cari dönem kurumlar vergisi	(1.787.732)	(4.741.405)
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	310.876	(479.913)
	(1.476.856)	(5.221.318)

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

1 OCAK – 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 18 – 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 2022 yılı kurum kazançları için ise %23 olarak değiştiği için, 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla ertelenmiş vergi hesaplamasında 2022 yılı içinde gerçekleşmesi/kapanması beklenen geçici farklar için %23, 2022 yılı sonrasında gerçekleşmesi/kapanması beklenen geçici farklar için %20 vergi oranı kullanılmıştır.

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 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	
	31 Mart 2022	31 Aralık 2021	31 Mart 2022	31 Aralık 2021	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Reeskont/itfa gelir/giderleri	598.777	177.744	131.731	39.103	92.628	(198.598)
Şüpheli alacak karşılığı	1.007.450	1.312.460	201.490	262.492	(61.002)	142.407
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	5.567.972	3.694.543	1.127.796	740.562	387.234	214.194
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar (yatırım amaçlı gayrimenkuller dahil)	(42.428.987)	(42.182.690)	(1.405.583)	(1.356.324)	(49.259)	180.668
Stok değer düşüklüğü karşılığı	346.436	346.436	76.216	76.216	-	61.071
Dava karşılıkları	350.500	350.000	70.100	70.000	100	4.000
Faaliyet Kiralaması Düzeltmeleri(Net)	5.264.176	5.049.995	1.052.821	1.009.988	42.834	605.892
Ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü), net	(29.293.676)	(31.251.512)	1.254.571	842.036	412.535	1.009.634

Net ertelenmiş vergi varlıkları/yükümlülükleri hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	01 Ocak-31 Mart 2022	01 Ocak-31 Aralık 2021
1 Ocak	842.036	(167.598)
TFRS 16 ilk uygulama etkisi	-	-
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	310.876	(479.303)
Diğer kapsamlı gelir tablosuyla ilişkilendirilen ertelenmiş vergi gelir/(gideri)	101.659	1.488.937
31 Mart 2022/31 Aralık 2021	1.254.571	842.036

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

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

1 OCAK – 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19 - PAY BAŞINA KAZANÇ

Grup’un 31 Mart 2022 ve 31 Mart 2021 tarihleri itibarıyla hisselerinin ağırlıklı ortalaması ve birim pay başına kar hesaplaması aşağıdaki gibidir:

	01 Ocak- 31 Mart 2022	01 Ocak- 31 Mart 2021
1 TL cinsinden hisse adedi	13.202.124	13.202.124
	01 Ocak- 31 Mart 2022	01 Ocak- 31 Mart 2021
Dönem karı/(zararı)	5.270.184	2.706.176
Kontrol gücü olmayan paylara ait net dönem karı/(zararı)	355.414	41.301
Ana ortaklığa ait net dönem karı/(zararı)	4.914.770	2.664.875
Beheri 1 TL olan nominal değerli hisselerin ağırlıklı ortalama adedi	13.202.124	13.202.124
Beheri 1 TL’den Hisse Başına Kazanç/(Kayıp) (TL)	0,3723	0,2019

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

	01 Ocak- 31 Mart 2022	01 Ocak- 31 Mart 2021
1 TL’den dönem başı ağırlıklı hisse senedi adedi	13.202.124	13.202.124
Dönem içinde çıkarılan hisse adedi	-	-
31 Aralık hisse senedi adedi	13.202.124	13.202.124
31 Aralık ağırlıklı hisse senedi adedi	13.202.124	13.202.124

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

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

DİPNOT 20- İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

A. Grup’un, ortakları, ortakları üzerinden dolayı sermaye, yönetim ve iş ilişkisi içerisinde bulunduğu belli başlı şirketlerle ve kilit personeliyle olan 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla mevcut hesap bakiyeleri (net defter değerleri) aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
İlişkili taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar		
Sanicar Turizm San. Tic. Ltd. Şti.	3.269.791	83.287
Acupor Yapı İç ve Dış Tic. Ltd. Şti.	912	1.461
Toplam	3.270.703	84.748

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

1 OCAK – 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 20 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
İlişkili taraflardan diğer alacaklar		
LSS Bilişim Ticaret Ltd. Şti	31.483	1.614
Toplam	31.483	1.614

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
İlişkili taraflara diğer borçlar		
Kilit personole borçlar	151.531	157.503
Toplam	151.531	157.503

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 - 31 Mart 2022 ve 1 Ocak - 31 Mart 2021 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-31 Mart 2021		01 Ocak-31 Mart 2021	
	Mal veya Hizmet Satışları	Sabit Kıymet Alışları	Mal veya Hizmet Satışları	Mal veya Hizmet Alışları
Sanicar Turizm Sanayi Ticaret Ltd. Şti.	520.039	-	-	-
Toplam	520.039	-	-	-

C. Grup’un, 1 Ocak - 31 Mart 2022 ve 1 Ocak - 31 Mart 2021 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-31 Mart 2022	Faiz Gelirleri	Faiz Giderleri	Kira Gelirleri	Kira Giderleri
Sanicar Turizm Sanayi Ticaret Ltd. Şti.	42.195	8.058	4.050	520.039
LSS Bilişim Tic. Ltd. Şti.	158	9	4.050	-
Acupor Yapı İç ve Dış Tic. Ltd. Şti.	155	-	4.050	-
	42.508	8.067	12.150	520.039

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

1 OCAK – 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 20 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

01 Ocak-31 Mart 2021	Faiz Gelirleri	Faiz Giderleri	Kira Gelirleri	Kira Giderleri
Sanicar Turizm Sanayi Ticaret Ltd. Şti.	70.728	8.441	3.000	525.500
LSS Bilişim Tic. Ltd. Şti.	144	-	3.000	-
Acupor Yapı İç ve Dış Tic. Ltd. Şti.	293	-	3.000	-
Toplam	71.165	8.441	9.000	525.500

D. Kilit yönetici personel

	01 Ocak- 31 Mart 2022	01 Ocak- 31 Mart 2021
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	446.134	192.614
Toplam	446.134	192.614

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 -31 Mart 2022: 433.075 TL

DİPNOT 21 - 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.

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

1 OCAK – 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 21- FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

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.

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Toplam borçlar	167.857.905	136.403.802
Eksi: Nakit ve nakit benzeri değerler (Not 3)	(34.946.394)	(41.431.996)
Net borç	132.911.511	94.971.806
Toplam özkaynak	65.545.980	60.509.902
Net borç/ özsermaye oranı	203%	157%

Önemli Muhasebe Politikaları:

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

Finansal Risk Yönetimindeki Hedefler:

Grup’un önemli finansal riskleri içerisinde döviz kuru riski, faiz oranı riski ve likidite riski yer almaktadır. Şirket’in riskin erken saptanması ve yönetimi komitesi bulunmaktadır. Yönetim kurulu, Grup’un varlığını, gelişmesini ve devamını tehlikeye düşüren sebeplerin erken teşhisi, bunun için gerekli önlemler ile çarelerin uygulanması ve riskin yönetilmesi amacıyla, uzman bir komite kurmak, sistemi çalıştırmak ve geliştirmekle yükümlüdür.

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 enstürümanı bulunmamaktadır. Grup tarafından ileriye dönük hammadde fiyatlarındaki hareketler dikkate alınarak sipariş verme-üretim-satın alma dengeleri gözden geçirilmekte ve hammadde fiyatlarındaki değişimi satış fiyatlarına yansıtmaya çalışılmaktadır.

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

1 OCAK – 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 21 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

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:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Sabit faizli araçlar		
Finansal varlıklar		-
- Vadeli mevduat	33.517.510	39.238.839
Finansal borçlar	87.451.426	78.032.016
Değişken faizli araçlar		-

Kur riski yönetimi:

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Grup’un yabancı para varlıklarının ve borçlarının TL karşılıkları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Varlıklar	45.909.699	51.770.326
Yükümlülükler	58.829.083	57.313.694
Net döviz pozisyonu	(12.919.384)	(5.543.368)

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla aktif ve pasifte yer alan döviz bakiyelerinin çevriminde kullanılan kurlar: 14,6458 TL = 1 ABD Doları ve 16,3086 TL = 1 Avro (Öndeki dönem: 12,9775 TL = 1 ABD Doları ve 14,6823 TL = 1 Avro).

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

1 OCAK – 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 21 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Aşağıdaki tablo 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 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:

31 Mart 2022	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacaklar	13.379.840	26.736	796.406
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	31.933.284	250.470	1.733.131
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
3. Diğer	596.575	10.000	27.600
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	45.909.699	287.206	2.557.137
5. Ticari Alacaklar	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
7. Diğer	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	-	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	45.909.699	287.207	2.557.137
10. Ticari Borçlar	2.566.137	57.925	105.329
11. Finansal Yükümlülükler	39.736.810	92.273	2.353.691
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	497.957	34.000	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	42.800.904	184.198	2.459.020
14. Ticari Borçlar	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	16.028.179	-	982.805
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	16.028.179	-	982.805
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	58.829.083	184.198	3.441.825
19. Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-
19a. Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-
19b. Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	(12.919.384)	103.009	(884.689)
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(13.515.959)	93.009	(912.289)
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-
23. Döviz Varlıklarının Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-
24. Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-
25. İhracat	14.346.465	114.226	777.107
26. İthalat	9.851.349	137.896	480.222

SANİFOAM SÜNGER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK – 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 21 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

31 Aralık 2021	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacaklar	11.294.945	38.438	735.315
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	39.940.375	438.128	2.333.052
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
3. Diğer	535.006	10.000	27.600
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	51.770.326	486.566	3.095.967
5. Ticari Alacaklar	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
7. Diğer	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	-	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	51.770.326	486.566	3.095.967
10. Ticari Borçlar	3.012.575	85.614	129.511
11. Finansal Yükümlülükler	39.537.065	53.520	2.645.533
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	441.235	34.000	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	42.990.875	173.134	2.775.044
14. Ticari Borçlar	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	14.322.819	-	975.516
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	14.322.819	-	975.516
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	57.313.694	173.134	3.750.560
19. Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-
19a. Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-
19b. Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	(5.543.368)	313.432	(654.593)
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(6.078.374)	303.432	(682.193)
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-
23. Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-
24. Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-
25. İhracat	33.545.753	172.918	2.131.935
26. İthalat	21.436.718	339.032	1.160.372

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

1 OCAK – 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 21 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Grup’un 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 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.

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 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-31 Mart 2022: 1.291.938 TL (01 Ocak-31 Aralık 2021: 554.337 TL) daha yüksek/düşük olacaktı.

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

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
01 Ocak - 31 Mart 2022		01 Ocak - 31 Aralık 2021		
Kar/Zarar		Kar/Zarar		
Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	
ABD Doları kurunun % 10 değişmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/(yükümlülüğü)	150.865	(150.865)	406.756	(406.756)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	150.865	(150.865)	406.756	(406.756)
Avro kurunun % 10 değişmesi halinde:				
4- Avro net varlık/(yükümlülüğü)	(1.442.803)	1.442.803	(961.093)	961.093
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Euro Net Etki (4+5)	(1.442.803)	1.442.803	(961.093)	961.093
Toplam (3+6)	(1.291.938)	1.291.938	(554.337)	554.337

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

1 OCAK – 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 21 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Kredi ve Tahsilat Riski Yönetimi:

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

	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat	Nakit ve Diğer
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar			
31 Mart 2022	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf		
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami beklenen kredi riski	3.270.703	63.915.294	31.483	2.174.662	34.634.679	311.715
Azami riskin teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
Vadesi geçmemiş ve değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	3.270.703	64.109.456	31.483	2.174.662	34.634.679	311.715
Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	194.162	-	-	-	-
- Brüt defter değeri	-	1.157.880	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(1.352.042)	-	-	-	-
- Net değer teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat	Nakit ve Diğer
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar			
31 Aralık 2021	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf		
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami beklenen kredi riski	84.748	40.423.970	1.614	1.241.162	40.862.659	164.106
Azami riskin teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
Vadesi geçmemiş ve değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	84.748	40.423.970	1.614	1.241.162	40.862.659	164.106
Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	(501.309)	-	-	-	-
- Brüt defter değeri	-	1.155.743	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(1.657.052)	-	-	-	-
- Net değer teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

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

1 OCAK – 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 21- FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

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.

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.

31 Mart 2022	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıktıları Toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	147.476.968	156.293.867	71.471.714	50.848.152	33.974.002
Banka kredileri	74.006.961	76.076.041	19.141.872	37.843.636	19.090.533
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan yükümlülükler	13.444.465	18.732.295	933.158	2.915.668	14.883.469
Ticari borçlar	60.025.542	61.485.531	51.396.684	10.088.848	-
Diğer borç ve yükümlülükler	-	-	-	-	-
31 Aralık 2021	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıktıları Toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	120.149.233	124.383.389	50.021.992	44.582.972	29.778.425
Banka kredileri	64.603.574	66.913.809	16.048.378	32.221.840	18.643.591
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan yükümlülükler	13.428.442	14.142.180	735.062	2.272.284	11.134.834
Ticari borçlar	42.117.217	43.327.400	33.238.552	10.088.848	-
Diğer borç ve yükümlülükler	-	-	-	-	-

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

1 OCAK – 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 22- BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Şirketin 26.04.2022 tarihli Olağan Genel Kurul Toplantısında; Sermaye Piyasası Kurulu'nun 30.03.2022 tarih 19284 ve Ticaret Bakanlığı İç Ticaret Genel Müdürlüğü'nün 04.04.2022 tarih 73478841 sayılı kararları ile onaylanan esas sözleşmenin “Şirketin Ünvanı” başlıklı 2.maddesinin, ilgili tadil tasarısında belirtildiği şekilde değiştirilmesine oybirliği ile karar verilmiştir. Şirketin ünvanı Sanifoam Sünger Sanayi ve Ticaret A.Ş'den Sanifoam Endüstri ve Tüketim Ürünleri Sanayi Ticaret A.Ş olarak değiştirilmiştir. İlgili değişikliğe ilişkin alınan karar Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi'nin 27.04.2022 tarih 10568 sayısı ile tescil ve ilan edilmiştir.