

**SANİFOAM ENDÜSTRİ VE TÜKETİM ÜRÜNLERİ SANAYİ
TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
(Eski Unvanı Sanifoam Sünger Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi)**

01 OCAK 2022 – 30 EYLÜL 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE DİPNOTLAR

İÇİNDEKİLER

KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
KONSOLİDE KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3-4
KONSOLİDE ÖZSERMAYE DEĞİŞİM TABLOSU.....	5
KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU.....	6
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI.....	7-37
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.....	24
DİPNOT 16 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR/GİDERLER	24
DİPNOT 17- FİNANSMAN GELİR/GİDERLERİ	25
DİPNOT 18- VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	25
DİPNOT 19 - PAY BAŞINA KAZANÇ.....	27
DİPNOT 20- İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	28
DİPNOT 21 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ.....	29
DİPNOT 22- BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	37

SANİFOAM ENDÜSTRİ VE TÜKETİM ÜRÜNLERİ SANAYİ TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**01 OCAK – 30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).**

VARLIKLAR	Not	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 30 Eylül 2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31 Aralık 2021
Dönen Varlıklar		208.942.490	109.560.798
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	32.581.574	41.431.996
Finansal Yatırımlar		11.012.307	-
Ticari Alacaklar		93.465.528	40.508.718
-İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	20	8.211.512	84.748
-İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	85.254.016	40.423.970
Diğer Alacaklar		4.304.485	1.242.776
-İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	20	292	1.614
-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	6	4.304.193	1.241.162
Stoklar	7	52.998.929	18.413.800
Peşin Ödenmiş Giderler	13	13.545.965	7.837.878
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		954	1.172
Diğer Dönen Varlıklar		1.032.748	124.458
Duran Varlıklar		96.654.198	87.352.906
Finansal Yatırımlar		380.485	218.440
Kullanım Hakkı Varlıkları	9	6.720.856	8.165.042
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	8	57.044.244	56.400.000
Maddi Duran Varlıklar	9	23.182.959	14.764.971
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		176.129	219.471
-Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	10	176.129	219.471
Peşin Ödenmiş Giderler	13	1.750.000	1.400.000
Ertelenmiş Vergi Varlığı		7.399.525	6.184.982
TOPLAM VARLIKLAR		305.596.688	196.913.704

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

SANİFOAM ENDÜSTRİ VE TÜKETİM ÜRÜNLERİ SANAYİ TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**01 OCAK – 30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).**

KAYNAKLAR	Not	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 30 Eylül 2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31 Aralık 2021
Kısa Vadeli Yükümlülükler		164.894.698	100.209.600
Kısa Vadeli Borçlanmalar	4	59.285.937	32.803.295
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	4	10.299.109	17.989.369
Ticari Borçlar		84.372.216	42.117.217
-İlişkili Taraflara Ticari Borçlar		32.404	-
-İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	84.339.812	42.117.217
Diğer Borçlar		963.180	627.647
-İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	20	205.686	157.503
-İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	6	757.494	470.144
Ertelenmiş Gelirler	13	3.465.917	2.380.501
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	18	785.215	1.091.989
Kısa Vadeli Karşılıklar		3.694.925	2.037.734
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	12	3.343.425	1.687.734
-Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	11	351.500	350.000
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		2.028.199	1.161.848
Uzun Vadeli Yükümlülükler		64.367.747	36.194.202
Uzun Vadeli Borçlanmalar	4	51.676.530	27.239.352
Uzun Vadeli Karşılıklar		7.020.822	3.611.904
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	12	7.020.822	3.611.904
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		5.670.395	5.342.946
ÖZKAYNAKLAR		76.334.243	60.509.902
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		75.162.122	59.864.464
Ödenmiş Sermaye	14	30.000.000	13.202.124
Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		10.065.780	11.976.778
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	14	(3.372.533)	(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		336.447	184.817
Yabancı Para Çevrim Farkları		336.447	184.817
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	14	1.165.777	564.625
Geçmiş Yıllar Karı/Zararı (-)		16.537.092	3.121.756
Net Dönem Karı/Zararı (-)		17.057.026	30.814.364
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	14	1.172.121	645.438
TOPLAM KAYNAKLAR		305.596.688	196.913.704

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

SANİFOAM ENDÜSTRİ VE TÜKETİM ÜRÜNLERİ SANAYİ TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
SINIRLI DENETİMDEN GEÇMEMİŞ
30 EYLÜL 2022 ve 30 EYLÜL 2021 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE KAR veya ZARAR ve DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

Kar Ve Zarar Tablosu	Not	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 01 Ocak- 30 Eylül 2022	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 01 Ocak- 30 Eylül 2021	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 01 Temmuz- 30 Eylül 2022	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 01 Temmuz- 30 Eylül 2021
Sürdürülen Faaliyetler					
Hasılat	15	226.122.670	108.320.200	80.184.110	33.584.233
Satışların Maliyeti (-)	15	(176.755.905)	(83.465.235)	(66.911.323)	(25.269.852)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar		49.366.765	24.854.965	13.272.787	8.314.381
Genel Yönetim Giderleri (-)		(9.323.732)	(3.838.058)	(3.484.111)	(1.588.109)
Pazarlama, Satış Ve Dağıtım Giderleri (-)		(9.249.799)	(4.833.603)	(2.908.924)	(1.648.048)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	16	14.269.652	7.875.272	2.546.633	1.706.168
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	16	(9.885.211)	(3.173.167)	(2.712.851)	(454.105)
Esas Faaliyet Karı / Zararı (-)		35.177.675	20.885.409	6.713.534	6.330.287
Finansman Geliri (Gideri) Öncesi Faaliyet Kârı/Zararı					
Finansman Gelirleri	17	11.691.534	5.381.937	2.705.531	718.880
Finansman Giderleri (-)	17	(23.995.104)	(10.478.315)	(7.533.479)	(2.139.313)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Kârı/Zararı		22.874.105	15.789.031	1.885.586	4.909.854
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir / Gideri (-)					
- Dönem Vergi Gelir / Gideri (-)	18	(5.851.371)	(3.932.667)	(806.258)	(1.288.846)
- Ertelenmiş Vergi Geliri / Gideri (-)	18	409.345	263.741	139.757	297.377
Sürdürülen Faaliyetler Dönem Kârı/Zararı		17.432.079	12.120.105	1.219.085	3.918.385
Dönem Kârı/Zararı		17.432.079	12.120.105	1.219.085	3.918.385
Sürdürülen Faaliyetler Dönem Kârı/Zararı					
Dönem Karı/Zararının Dağılımı		17.432.079	12.120.105	1.219.085	3.918.385
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		375.053	327.469	159.793	(42.306)
Ana Ortaklık Payları		17.057.026	11.792.636	1.059.292	3.960.691
Pay Başına Kazanç					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)		0,5686	0,8932	0,0802	0,3000

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

SANİFOAM ENDÜSTRİ VE TÜKETİM ÜRÜNLERİ SANAYİ TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
SINIRLI DENETİMDEN GEÇMEMİŞ
01 OCAK-30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu	01 Ocak- 30 Eylül 2022	01 Ocak- 30 Eylül 2021	01 Temmuz- 30 Eylül 2022	01 Temmuz- 30 Eylül 2021
Dönem Kârı/Zararı	17.432.079	12.120.105	1.219.085	3.918.385
Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	(1.910.998)	1.027.652	(925.330)	1.276.895
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	12-14 (2.388.748)	(395.224)	(1.156.663)	(83.670)
- Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	477.750	1.422.876	231.333	1.360.565
- Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	477.750	1.422.876	231.333	1.360.565
Kâr veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar	303.260	98.878	38.462	(2.398)
-Yabancı Para Çevirim Farkları	303.260	98.878	38.462	(2.398)
Diğer Kapsamlı Gelir / Gider	(1.607.738)	1.126.530	(886.868)	1.274.497
Toplam Kapsamlı Gelir	15.824.341	13.246.635	332.217	5.192.882
Dönem Karı/Zararının Dağılımı	15.824.341	13.246.635	332.217	5.192.882
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	526.683	376.908	179.024	(43.505)
Ana Ortaklık Payları	15.297.658	12.869.727	153.193	5.236.387

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

SANİFOAM ENDÜSTRİ VE TÜKETİM ÜRÜNLERİ SANAYİ TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMEMİŞ

30 EYLÜL 2022 ve 30 EYLÜL 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)		-	1.343.831	(316.179)	49.439	-	-	11.792.636	12.869.727	376.908	13.246.635
Dönem Karı (Zararı)		-	-	-	-	-	-	11.792.636	11.792.636	327.469	12.120.105
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		-	1.343.831	(316.179)	49.439	-	-	-	1.077.091	49.439	1.126.530
Diğer Değişiklikler Nedeni İle Artış (Azalış)		-	-	-	-	-	-	-	-	210.064	210.064
30 Eylül 2021 Bakiyesi	14	13.202.124	13.438.313	(1.197.288)	52.879	564.625	3.121.760	11.792.636	40.975.049	562.657	41.537.706
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		-	-	-	-	601.152	30.213.212	(30.814.364)	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)		-	-	(1.910.998)	151.630	-	-	17.057.026	15.297.658	526.683	15.824.341
Dönem Karı (Zararı)		-	-	-	-	-	-	17.057.026	17.057.026	375.053	17.432.079
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		-	-	(1.910.998)	151.630	-	-	-	(1.759.368)	151.630	(1.607.738)
Sermaye Artırımı		16.797.876	-	-	-	-	(16.797.876)	-	-	-	-
30 Eylül 2022 Bakiyesi	14	30.000.000	13.438.313	(3.372.533)	336.447	1.165.777	16.537.092	17.057.026	75.162.122	1.172.121	76.334.243

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

SANİFOAM ENDÜSTRİ VE TÜKETİM ÜRÜNLERİ SANAYİ TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
SINIRLI DENETİMDEN GEÇMEMİŞ

30 EYLÜL 2022 ve 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT NAKİT AKIŞ TABLOSU
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

	Not	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 01 Ocak – 30 Eylül 2022	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 01 Ocak – 30 Eylül 2021
A. ESAS FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMLARI			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(38.749.372)	18.516.049
Dönem Karı (Zararı)		17.432.079	12.120.105
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		17.432.079	12.120.105
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		6.955.863	4.462.603
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	8-9-10	3.590.268	2.633.625
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		306.870	-
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	5	306.870	-
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	11	1.404.402	57.150
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	12	1.402.902	57.150
Diğer Karşılıklar (İptalleri) İle İlgili Düzeltmeler		1.500	-
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	4	2.345.276	2.266.971
Faiz Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	4	2.345.276	2.266.971
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	18	(409.345)	(263.741)
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler	9-10	(281.608)	(231.402)
İşletme sermayesindeki değişikliklerden önceki faaliyet karı		(62.567.270)	1.255.724
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		(10.769.121)	-
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		(53.263.680)	(7.464.483)
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	20	(8.126.764)	(1.308.332)
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	5	(45.136.916)	(6.156.151)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		(3.061.709)	(1.465.250)
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	20	1.322	(10.580)
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	6	(3.063.031)	(1.454.670)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	7	(34.585.129)	(8.007.422)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	13	(6.058.087)	(2.967.784)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		42.254.999	17.311.818
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	20	32.404	-
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	5	42.222.595	17.311.818
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	12	1.536.447	1.483.041
Faaliyetler İle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		335.533	392.408
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	20	48.183	6.002
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	6	287.350	386.406
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)	13	1.085.416	1.738.455
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		(41.939)	234.941
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		(908.290)	(225.363)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		866.351	460.304
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		(38.749.372)	18.516.049
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	12	(263.488)	(57.150)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	18	(306.556)	734.767
		-	-
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMI		(10.883.364)	(3.816.424)
Maddi ve Maddi Olmayan Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri, Net	9-10	620.965	424.737
Maddi Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri, Net	9-10	620.965	424.737
Maddi ve Maddi Olmayan Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları, Net	9-10	(10.860.085)	(3.476.539)
Maddi Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları, Net	9	(10.832.521)	(3.386.291)
Maddi Olmayan Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları, Net	10	(27.564)	(90.248)
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	8	(644.244)	(764.622)
		-	-
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMI		40.884.285	(3.360.541)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	5	51.445.742	2.116.059
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(2.028.961)	(2.551.727)
Ödenen Faiz		(8.532.496)	(2.924.873)
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		(8.748.451)	11.339.084
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		303.260	98.878
Nakit ve Benzerlerinde Meydana Gelen Net Artış	3	(8.445.191)	11.437.962
Dönem Başındaki Nakit ve Nakit Benzerleri Mevcudu	3	41.026.765	31.171.574
		-	-
Dönem Sonundaki Nakit ve Nakit Benzerleri Mevcudu		32.581.574	42.609.536

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

SANİFOAM ENDÜSTRİ VE TÜKETİM ÜRÜNLERİ SANAYİ TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 30 EYLÜL 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 Endüstri ve Tüketim Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Şirket")'nin, (eski unvanı Sanifoam Sünger Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi) faaliyet konusu, süngerden mamul her alanda, her türlü araç, gereç ve malzemesinin imalatını, ithalini, ihracını, dağıtımını, pazarlamasını ve ticaretini yapmaktır.

Şirket, 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. İlgili değişikliğe ilişkin alınan karar Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi'nin 27.04.2022 tarih 10568 sayısı ile tescil ve ilan edilmiştir.

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 Endüstri ve Tüketim Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. ve Bağlı Ortaklıklar (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla çalışan personel sayısı 223'tür. (31 Aralık 2021: 227).

Şirket'in; 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ortaklık yapısı şöyledir:

Adı/Ünvanı	30 Eylül 2022		31 Aralık 2021	
	Pay Oranı %	Pay Tutarı (TL)	Pay Oranı %	Pay Tutarı (TL)
Yıldırım Ulkat	49,00%	14.699.142	49,00%	6.468.663
Şeyda Erdeveci	3,15%	944.241	3,15%	415.533
Gül Ulkat	0,04%	12.105	0,04%	5.327
Gözde Ulkat	0,04%	12.105	0,04%	5.327
Halka Açık Kısım	47,77%	14.332.407	47,77%	6.307.274
Toplam	100%	30.000.000	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-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.

SANİFOAM ENDÜSTRİ VE TÜKETİM ÜRÜNLERİ SANAYİ TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 30 EYLÜL 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)

Şirket'in 30 Eylül 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	4.265.403	4.265.403	Yönetim, Denetim Kurulu Üyelerinin Çoğunluğunu Seçme ve Oyda İmtiyaz

Bağlı Ortaklıklar

Şirket'in bağlı ortaklıkları ("Bağlı Ortaklıklar"), temel faaliyet konuları ve coğrafi bölümleri aşağıda belirtilmiştir:

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

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla ve bu tarihte sona eren ara hesap dönemine ait konsolide finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından, 9 Kasım 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.

SANİFOAM ENDÜSTRİ VE TÜKETİM ÜRÜNLERİ SANAYİ TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 30 EYLÜL 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)

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.

2.1.2 Konsolidasyon esasları

Konsolide finansal tablolar, ana ortaklık Sanifoam Endüstri ve Tüketim Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. ve bağlı ortaklıkları Saniteks Sünger Sanayi Ticaret Turizm A.Ş. ve Sanifoam GmbH'in (hepsi birlikte "Grup" olarak adlandırılmıştır) 30 Eylül 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 halihazırda 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 durumdaki işlemler ve olaylar için uygulanan benzer muhasebe prensipleri kullanılarak hazırlanmıştır.

SANİFOAM ENDÜSTRİ VE TÜKETİM ÜRÜNLERİ SANAYİ TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 30 EYLÜL 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

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

	Bağlı ortaklıklar	Şirket ve bağlı ortaklıklarının oy hakları (%)		Etkin ortaklık oranları (%)	
		30 Eylül 2022	31 Aralık 2021	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
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 Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

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 bulunmadığı 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

30 Eylül 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 ENDÜSTRİ VE TÜKETİM ÜRÜNLERİ SANAYİ TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 30 EYLÜL 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 Ertelemiş Vergi

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

2.2 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

30 Eylül 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 ENDÜSTRİ VE TÜKETİM ÜRÜNLERİ SANAYİ TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK – 30 EYLÜL 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

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Kasa	54.362	21.679
Banka – vadesiz mevduatlar	30.055.792	2.029.051
Banka – vadeli mevduatlar	2.471.420	39.238.839
Diğer Hazır Değerler	-	142.427
Toplam	32.581.574	41.431.996

30 Eylül 2022 itibariyle vadeli mevduatın detayı aşağıdaki gibidir;

Döviz Cinsi	Faiz Oranı	Döviz Tutarı	TL Karşılığı
EURO	%1	85.002	1.523.508
USD	%5	2.418	44.735
TL	%17	903.177	903.177
Toplam			2.471.420

31 Aralık 2021 itibariyle vadeli mevduatın detayı aşağıdaki gibidir;

Döviz Cinsi	Faiz Oranı	Döviz Tutarı	TL Karşılığı
EURO	%1-%5	2.321.564	34.085.904
USD	%1	397.066	5.152.919
TL	%17	16	16
Toplam			39.238.839

DİPNOT 4 - FİNANSAL BORÇLAR

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Banka kredileri	56.863.686	31.855.000
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan yükümlülükler	1.403.913	837.516
Diğer finansal borçlar	1.018.338	110.779
Kısa Vadeli Finansal Borçlar	59.285.937	32.803.295
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları	6.929.670	15.819.002
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan yükümlülükler	3.369.439	2.170.367
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	10.299.109	17.989.369
Banka kredileri	43.213.260	16.818.793
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan yükümlülükler	8.463.270	10.420.559
Uzun Vadeli Finansal Borçlar	51.676.530	27.239.352

SANİFOAM ENDÜSTRİ VE TÜKETİM ÜRÜNLERİ SANAYİ TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 30 EYLÜL 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)

30 Eylül 2022	Para Birimi	Uygulanan Faiz Oranı		Vade	TL Cinsinden Tutarı
		Minimum	Maksimum		
Kısa vadeli krediler	TL	%8,16	%49	3 aya kadar	4.863.291
	USD	%8,90	%9,03	3 aya kadar	849.721
	EUR	%2	%10,60	3 aya kadar	15.693.549
	TL	%0	%49	3 ile 12 ay arası	23.603.715
	EUR	%2	%10,60	3 ile 12 ay arası	11.853.413
Toplam Kısa Vadeli Krediler					56.863.689
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları	TL	%8,16	%21,94	3 aya kadar	1.259.679
	EUR	%3,07	%3,07	3 aya kadar	272.082
	TL	%8,16	%21,94	3 ile 12 ay arası	2.614.362
	EUR	%3,07	%3,07	3 ile 12 ay arası	2.783.547
Toplam Uzun Vadeli Kredilerin K.V.Kısımları					6.929.670
Uzun vadeli krediler	TL	%10	%19	1-5 yıl arası	1.523.760
	EUR	%2	%3,07	1-5 yıl arası	41.689.500
Toplam Uzun Vadeli Krediler					43.213.260
31 Aralık 2021	Para Birimi	Uygulanan Faiz Oranı		Vade	TL Cinsinden Tutarı
		Minimum	Maksimum		
Kısa vadeli krediler	TL	Vadeleri ve faiz oranları değişkenlik göstermektedir.			2.140.315
	EUR	Vadeleri ve faiz oranları değişkenlik göstermektedir.			131.954
	TL	18,30%	18,30%	3 aya kadar	228.786
	USD	2,89%	4,56%	3 aya kadar	548.199
	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
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları	TL	8,16%	21,94%	3 aya kadar	1.636.716
	TL	8,16%	21,94%	3 ile 12 ay arası	4.131.120
	EUR	EURI+3%	EURI+3%	3 ile 12 ay arası	10.051.166
Toplam Uzun Vadeli Kredilerin K.V.Kısımları					15.819.002
Uzun vadeli krediler	TL	8,16%	21,94%	1-5 yıl arası	2.495.967
	EUR	EURI+3%	EURI+3%	1-5 yıl arası	14.322.825
Toplam Uzun Vadeli Krediler					16.818.792

SANİFOAM ENDÜSTRİ VE TÜKETİM ÜRÜNLERİ SANAYİ TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK – 30 EYLÜL 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)

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

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
3 aya kadar	22.938.323	15.974.091
3 ile 12 ay arası	40.855.036	31.699.912
1-5 yıl arası	43.213.260	16.818.792
Toplam	107.006.619	64.492.795

DİPNOT 5 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Ticari Alacaklar	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	8.211.512	84.748
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar		
- Alıcılar	86.962.989	40.427.842
- Vadeli çekler ve alacak senetleri	1.615.083	2.495.670
- Eksi: Ertelenmiş finansman geliri	(1.973.874)	(842.490)
- Eksi: Şüpheli alacak karşılığı	(1.350.182)	(1.657.052)
Toplam	93.465.528	40.508.718

Şüpheli ticari alacak karşılığı ile ilgili hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	01 Ocak- 30 Eylül 2022	01 Ocak- 30 Eylül 2021
1 Ocak	(1.657.052)	(913.122)
Dönem içinde ayrılan / iptal edilen karşılık	306.870	(62.807)
30 Eylül	(1.350.182)	(975.929)

Ticari Borçlar	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
İlişkili taraflara ticari borçlar	32.404	-
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar		
- Satıcılar	43.235.321	12.888.274
- Vadeli çekler ve borç senetleri	42.981.000	30.439.127
- Eksi: Ertelenmiş finansman gideri	(1.876.509)	(1.210.184)
Toplam	84.372.216	42.117.217

DİPNOT 6 – DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Diğer Alacaklar	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
İlişkili taraflardan diğer alacaklar	292	1.614
İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		
-Vergi dairesinden alacaklar	3.832.718	930.680
-Verilen depozito ve teminatlar	471.475	310.482
Toplam	4.304.485	1.242.776

SANİFOAM ENDÜSTRİ VE TÜKETİM ÜRÜNLERİ SANAYİ TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 30 EYLÜL 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)

DİĞER BORÇLAR	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
İlişkili taraflardan diğer borçlar	205.686	157.503
İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	757.494	470.144
Toplam	963.180	627.647

DİPNOT 7- STOKLAR

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
İlk madde ve malzeme	33.208.497	11.787.482
Yarı mamüller - üretim	8.009.709	1.721.931
Mamüller	7.780.626	4.115.295
Diğer stoklar	4.000.097	789.092
Toplam	52.998.929	18.413.800

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

DİPNOT 8 - YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

30 Eylül 2022 ve 30 Eylül 2021 tarihleri itibariyle yatırım amaçlı gayrimenkullere ilişkin hareketler aşağıda sunulmuştur:

	01 Ocak- 30 Eylül 2022	01 Ocak- 30 Eylül 2021
1 Ocak	56.400.000	33.800.000
Değer artış/azalışı	-	-
Girişler	644.244	764.622
30 Eylül	57.044.244	34.564.622

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 127.500.000 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 4.405.950 TL (Önceki dönem: 1.675.200 TL) kira geliri elde etmiştir.

SANİFOAM ENDÜSTRİ VE TÜKETİM ÜRÜNLERİ SANAYİ TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK – 30 EYLÜL 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 ENDÜSTRİ VE TÜKETİM ÜRÜNLERİ SANAYİ TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK – 30 EYLÜL 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-30 Eylül 2022	Yeraltı ve yerüstü düzenleri	Tesis, makine ve cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Diğer maddi duran varlıklar	Kullanım hakkı varlıkları	Toplam
1 Ocak 2022 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							
Dönem başı net kayıtlı değer	1.136	6.522.865	964.902	529.871	6.746.197	8.165.042	22.930.013
Girişler	-	4.660.689	2.600.501	253.933	3.203.548	113.850	10.832.521
Çıkışlar	-	(211.534)	(127.823)	-	-	-	(339.357)
Transferler	-	-	-	-	-	-	-
Cari dönem amortismanı	(393)	(878.883)	(199.345)	(111.458)	(771.247)	(1.558.036)	(3.519.362)
Dönem sonu net kayıtlı değer	743	10.093.137	3.238.235	672.346	9.178.498	6.720.856	29.903.815
30 Eylül 2022 itibarıyla							
Maliyet	83.855	18.054.841	3.802.121	1.602.547	12.757.263	14.087.467	50.388.094
Birikmiş amortisman	(83.112)	(7.961.704)	(563.886)	(930.201)	(3.578.765)	(7.366.611)	(20.484.279)
Net kayıtlı değer	743	10.093.137	3.238.235	672.346	9.178.498	6.720.856	29.903.815

SANİFOAM ENDÜSTRİ VE TÜKETİM ÜRÜNLERİ SANAYİ TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK – 30 EYLÜL 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)

01 Ocak-31 Aralık 2021	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	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	-	2.355.889	554.012	405.019	1.641.035	3.237.907	8.193.862
Çıkışlar	-	-	(242.425)	-	-	-	(242.425)
Transferler	-	-	-	-	-	-	-
Cari dönem amortismanı	(937)	(860.180)	(232.001)	(83.904)	(635.421)	(2.594.367)	(4.406.808)
Dönem sonu net kayıtlı değer	1.136	6.522.865	964.902	529.871	6.746.195	8.165.042	22.930.013
30 Eylül 2021 itibarıyla							
Maliyet	83.855	13.605.686	1.329.443	1.348.614	9.553.713	13.973.617	39.894.928
Birikmiş amortisman	(82.719)	(7.082.821)	(364.541)	(818.743)	(2.807.518)	(5.808.575)	(16.964.915)
Net kayıtlı değer	1.136	6.522.865	964.902	529.871	6.746.195	8.165.042	22.930.013

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

SANİFOAM ENDÜSTRİ VE TÜKETİM ÜRÜNLERİ SANAYİ TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK – 30 EYLÜL 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

	01.01.2021	Girişler	31.12.2021	Girişler	30.09.2022
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)	(70.906)	(267.886)
Toplam	(122.506)	(74.474)	(196.980)	(70.906)	(267.886)
Maddi Duran Varlıklar (net)	203.696		219.471		176.129

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:

	30 Eylül 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)	-	127.500.000	127.500.000
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	-	127.500.000	127.500.000

Grup’un Çerkezköy’de yer alan fabrika binası ve arsası üzerinde almış olduğu kredilerin teminatı olarak 127.500.000 TL tutarında ipotek mevcuttur.

SANİFOAM ENDÜSTRİ VE TÜKETİM ÜRÜNLERİ SANAYİ TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK – 30 EYLÜL 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 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla davalarına ilişkin detay aşağıdaki gibidir:

Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Dava karşılıkları	351.500	350.000
Toplam	351.500	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:**

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Personele borçlar ve izin karşılığı	2.424.971	1.279.668
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	918.454	408.066
Toplam	3.343.425	1.687.734

SANİFOAM ENDÜSTRİ VE TÜKETİM ÜRÜNLERİ SANAYİ TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 30 EYLÜL 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:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Kıdem tazminatı karşılığı	7.020.822	3.611.904
Toplam	7.020.822	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: 15.371,40 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:

	30 Eylül 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, 30 Eylül 2022 tarihinden itibaren geçerli olan tam 15.371,40 TL tavan tutarı (31 Aralık 2021: 8.284,51 TL) üzerinden hesaplanmaktadır.

	01 Ocak- 30 Eylül 2022	01 Ocak- 31 Aralık 2021
1 Ocak	3.611.902	2.596.739
Aktüeryal kazanç/kayıp	2.388.748	725.531
Ödemeler	(263.488)	(620.791)
Dönem içinde ayrılan karşılık	1.283.660	910.423
30 Eylül 2022 / 31 Aralık 2021	7.020.822	3.611.902

SANİFOAM ENDÜSTRİ VE TÜKETİM ÜRÜNLERİ SANAYİ TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK – 30 EYLÜL 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:**

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Verilen sipariş avansları	13.102.595	6.935.372
Gelecek aylara ait giderler	440.096	893.056
İş avansları	3.274	9.450
Toplam	13.545.965	7.837.878

Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Arsa alımı için verilen avanslar	1.750.000	1.400.000
Toplam	1.750.000	1.400.000

Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2021
Alınan sipariş avansları	3.465.917	2.380.501
Toplam	3.465.917	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).

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Kayıtlı sermaye tavanı	200.000.000	75.000.000
Nominal değeri ile çıkarılmış sermaye	30.000.000	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-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 bundan önceki çıkarılmış sermayesi 13.202.124 TL tutarındadır. Bedelsiz sermaye arttırımına gidilerek Şirket'in 16.797.835 TL tutarında artırılan sermayesinin tamamı geçmiş yıl kârları hesabından olmak üzere iç kaynaklardan karşılanmıştır.

SANİFOAM ENDÜSTRİ VE TÜKETİM ÜRÜNLERİ SANAYİ TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 30 EYLÜL 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)

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 2022	31 Aralık 2021
Yasal yedekler	1.165.777	564.625
Toplam	1.165.777	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 değerlendirme 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 (3.372.533) TL olup, özkaynaklar altında muhasebeleştirilmiştir (Önceki dönem: 1.461.535 TL).

Kontrol Gücü Olmayan Paylar:

30 Eylül 2022 itibarıyla konsolide finansal durum tablosunda yer alan kontrol gücü olmayan paylar içinde sınıflandırılan tutar 1.172.120 TL (31 Aralık 2021: 645.438 TL)'dir. 30 Eylül 2022 tarihinde sona eren hesap döneminde konsolide kapsamlı gelir tablosunda kontrol gücü olmayan paylar içinde sınıflandırılan tutar 526.682 TL (30 Eylül 2021: 376.908 TL)'dir.

SANİFOAM ENDÜSTRİ VE TÜKETİM ÜRÜNLERİ SANAYİ TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK – 30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 15 - SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	01 Ocak- 30 Eylül 2022	01 Ocak- 30 Eylül 2021	01 Temmuz- 30 Eylül 2022	01 Temmuz- 30 Eylül 2021
Yurtiçi satışlar	171.847.862	85.467.671	61.341.796	26.274.156
Yurtdışı satışlar	56.011.338	23.574.774	19.555.066	7.582.092
Satış indirimleri (-)	(1.736.530)	(722.245)	(712.752)	(272.015)
Hasılat	226.122.670	108.320.200	80.184.110	33.584.233
Satışların maliyeti (-)	(176.755.905)	(83.465.235)	(66.911.323)	(25.269.852)
Brüt Satış Karı	49.366.765	24.854.965	13.272.787	8.314.381

DİPNOT 16 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR/GİDERLER

01 Ocak-30 Eylül 2022 ve 01 Ocak-30 Eylül 2021 dönemleri itibarıyla esas faaliyetlerden diğer gelirlerin ve giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler:

	01 Ocak- 30 Eylül 2022	01 Ocak- 30 Eylül 2021	01 Temmuz- 30 Eylül 2022	01 Temmuz- 30 Eylül 2021
Kur farkı karları (*)	3.566.667	2.176.976	629.969	635.402
Konusu kalmayan karşılıklar	410	22.049	-	-
Kira gelirleri	4.393.800	2.503.800	1.464.600	828.600
Vade farkı gelirleri (*)	4.080.954	2.556.013	(550.857)	232.276
Sabit kıymet satış karları	281.608	231.402	-	(18.317)
Diğer gelirler	1.946.213	385.032	1.002.921	28.207
Toplam	14.269.652	7.875.272	2.546.633	1.706.168

Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler:

	01 Ocak- 30 Eylül 2022	01 Ocak- 30 Eylül 2021	01 Temmuz- 30 Eylül 2022	01 Temmuz- 30 Eylül 2021
Kur farkı zararları (*)	3.479.167	1.033.873	1.129.726	279.690
Karşılık giderleri	(304.960)	8.810	(188.812)	1.742
Vade farkı giderleri (*)	4.183.944	1.907.621	(107.173)	26.530
Diğer giderler	2.527.060	222.863	1.879.110	146.143
Toplam	9.885.211	3.173.167	2.712.851	454.105

(*) Ticari işlemlerle ilgilidir.

SANİFOAM ENDÜSTRİ VE TÜKETİM ÜRÜNLERİ SANAYİ TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 30 EYLÜL 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

01 Ocak-30 Eylül 2022 ve 01 Ocak-30 Eylül 2021 dönemleri itibarıyla finansman gelirlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

Finansman Gelirleri:

	01 Ocak- 30 Eylül 2022	01 Ocak- 30 Eylül 2021	01 Temmuz- 30 Eylül 2022	01 Temmuz- 30 Eylül 2021
Kur farkı karları	10.719.361	5.237.399	1.889.527	697.915
Faiz gelirleri	972.173	144.538	816.004	20.965
Toplam	11.691.534	5.381.937	2.705.531	718.880

Finansman Giderleri:

	01 Ocak- 30 Eylül 2022	01 Ocak- 30 Eylül 2021	01 Temmuz- 30 Eylül 2022	01 Temmuz- 30 Eylül 2021
Kur farkı zararları	(14.952.147)	(5.743.066)	(2.622.652)	(649.523)
Faiz giderleri	(8.532.496)	(4.224.788)	(4.910.827)	(1.489.790)
Diğer finansman giderleri	(510.461)	(510.461)	-	-
Toplam	(23.995.104)	(10.478.315)	(7.533.479)	(2.139.313)

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 (temettüer) 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.

SANİFOAM ENDÜSTRİ VE TÜKETİM ÜRÜNLERİ SANAYİ TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK – 30 EYLÜL 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)

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

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı	5.851.371	4.741.405
Peşin ödenen geçici vergi ve fonlar (-)	(5.066.156)	(3.649.416)
Dönem karı vergi yükümlülüğü	785.215	1.091.989

01.01-30.09.2022 ve 01.01-30.09.2021 dönemleri itibarıyla gelir tablosuna yansıtılan vergi giderlerinin ana bileşenleri aşağıdaki gibidir :

	30 Eylül 2022	30 Eylül 2021
Cari dönem kurumlar vergisi	(5.851.371)	(3.932.667)
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	409.345	263.741
Dönem karı vergi yükümlülüğü	(5.442.026)	(3.668.926)

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, 30 Eylül 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.

30 Eylül 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	
	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Reeskont/itfa gelir/giderleri	1.396.088	177.744	307.183	39.103	268.080	(198.598)
Şüpheli alacak karşılığı	1.005.590	1.312.460	201.118	262.491	(61.373)	142.407
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	7.222.705	3.694.543	1.448.578	740.562	708.016	214.194
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar (yatırım amaçlı gayrimenkuller dahil)	(42.927.393)	(42.182.690)	(1.511.283)	(1.356.324)	(154.959)	180.668
Stok değer düşüklüğü karşılığı	346.436	346.436	76.216	76.216	-	61.071
Dava karşılıkları	351.500	350.000	70.300	70.000	300	4.000
Faaliyet Kiralaması Düzeltmeleri(Net)	5.663.129	5.049.995	1.137.018	1.009.988	127.030	605.892
Ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü), net	(26.941.945)	(31.251.512)	1.729.130	842.036	887.094	1.009.634

SANİFOAM ENDÜSTRİ VE TÜKETİM ÜRÜNLERİ SANAYİ TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK – 30 EYLÜL 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)

Net ertelenmiş vergi varlıkları/yükümlülükleri hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	01 Ocak- 30 Eylül 2022	01 Ocak- 31 Aralık 2021
1 Ocak	842.036	(167.598)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	409.345	(479.303)
Diğer kapsamı gelir tablosuyla ilişkilendirilen ertelenmiş vergi gelir/(gideri)	477.750	1.488.937
30 Eylül 2022/31 Aralık 2021	1.729.130	842.036

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

DİPNOT 19 - PAY BAŞINA KAZANÇ

30 Eylül 2022 ve 30 Eylül 2021 tarihleri itibarıyla hisselerinin ağırlıklı ortalaması ve birim pay başına kar hesaplaması aşağıdaki gibidir:

	01 Ocak- 30 Eylül 2022	01 Ocak- 30 Eylül 2021	01 Temmuz- 30 Eylül 2022	01 Temmuz- 30 Eylül 2021
1 TL cinsinden hisse adedi	30.000.000	30.000.000	30.000.000	30.000.000
	01 Ocak- 30 Eylül 2022	01 Ocak- 30 Eylül 2021	01 Nisan- 30 Eylül 2022	01 Nisan- 30 Eylül 2021
Dönem karı/(zararı)	17.432.079	12.120.105	1.219.085	3.918.385
Kontrol gücü olmayan paylara ait net dönem karı/(zararı)	375.053	327.469	159.793	(42.306)
Ana ortaklığa ait net dönem karı/(zararı)	(17.432.079)	(12.120.105)	(1.219.085)	(3.918.385)
Beheri 1 TL olan nominal değerli hisselerin ağırlıklı ortalama adedi	30.000.000	30.000.000	30.000.000	30.000.000
Beheri 1 TL’den Hisse Başına Kazanç/(Kayıp) (TL)	(0,5811)	(0,4040)	(0,0406)	(0,1306)

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

	01 Ocak- 30 Eylül 2022	01 Ocak- 30 Eylül 2021
1 TL’den dönem başı ağırlıklı hisse senedi adedi	30.000.000	13.202.124
Dönem içinde çıkarılan hisse adedi	-	-
31 Aralık hisse senedi adedi	30.000.000	13.202.124
31 Aralık ağırlıklı hisse senedi adedi	30.000.000	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).

SANİFOAM ENDÜSTRİ VE TÜKETİM ÜRÜNLERİ SANAYİ TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK – 30 EYLÜL 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

A. Grup'un, ortakları, ortakları üzerinden dolayı sermaye, yönetim ve iş ilişkisi içerisinde bulunduğu belli başlı şirketlerle ve kilit personeliyle olan 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla mevcut hesap bakiyeleri (net defter değerleri) aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
İlişkili taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar		
Sanicar Turizm San. Tic. Ltd. Şti.	8.211.188	83.287
Acupor Yapı İç ve Dış Tic. Ltd. Şti.	324	1.461
Toplam	8.211.512	84.748

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
İlişkili taraflardan diğer alacaklar		
LSS Bilişim Ticaret Ltd. Şti	292	1.614
Toplam	292	1.614

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
İlişkili taraflara diğer borçlar		
Kilit personele borçlar	205.686	157.503
Toplam	205.686	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 – 30 Eylül 2022 ve 1 Ocak – 30 Eylül 2021 dönemlerinde ortakları ve ortakları üzerinden dolayı sermaye, yönetim ve iş ilişkisi içerisinde bulunduğu belli başlı şirketlerle ve gerçek kişilerle yaptığı satış ve alışları (vade farkları dahil):

	01 Ocak - 30 Eylül 2022		01 Ocak - 30 Eylül 2021	
	Mal veya Hizmet Satışları	Sabit Kıymet Alışları	Mal veya Hizmet Satışları	Mal veya Hizmet Alışları
Sanicar Turizm Sanayi Ticaret Ltd. Şti.	523.688	-	173.597	14.904
Toplam	523.688	-	173.597	14.904

C. Grup'un, 1 Ocak – 30 Eylül 2022 ve 1 Ocak – 30 Eylül 2021 dönemlerinde ortakları ve ortakları üzerinden dolayı 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 2022	Faiz Gelirleri	Faiz Giderleri	Kira Gelirleri	Kira Giderleri
Sanicar Turizm Sanayi Ticaret Ltd. Şti.	1.343.056	727.607	12.150	2.797.335
LSS Bilişim Tic. Ltd. Şti.	3.933	3.422	12.150	-
Acupor Yapı İç ve Dış Tic. Ltd. Şti.	1.331	744	12.150	-
Toplam	1.348.320	731.773	36.450	2.797.335

SANİFOAM ENDÜSTRİ VE TÜKETİM ÜRÜNLERİ SANAYİ TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

D. Kilit yönetici personel

	01 Ocak- 30 Eylül 2022	01 Ocak- 30 Eylül 2021
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	1.681.646	666.622
Toplam	1.681.646	666.622

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 2022: 609.184 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 ENDÜSTRİ VE TÜKETİM ÜRÜNLERİ SANAYİ TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 30 EYLÜL 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.

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Toplam borçlar	229.262.445	136.403.802
Eksi: Nakit ve nakit benzeri değerler (Not 3)	(32.581.574)	(41.431.996)
Net borç	196.680.871	94.971.806
Toplam özkaynak	76.334.243	60.509.902
Net borç/ özsermaye oranı	258%	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 enstrümanı 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.

SANİFOAM ENDÜSTRİ VE TÜKETİM ÜRÜNLERİ SANAYİ TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK – 30 EYLÜL 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:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Sabit faizli araçlar		
Finansal varlıklar		
- Vadeli mevduat	2.471.420	39.238.839
Finansal borçlar	121.261.576	78.032.016
Değişken faizli araçlar	-	-

Kur riski yönetimi:

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Grup'un yabancı para varlıklarının ve borçlarının TL karşılıkları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Varlıklar	43.431.858	51.770.326
Yükümlülükler	83.851.533	57.313.694
Net döviz pozisyonu	(40.419.675)	(5.543.368)

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla aktif ve pasifte yer alan döviz bakiyelerinin çevriminde kullanılan kurlar: 18,5038 TL = 1 ABD Doları ve 17,9232 TL = 1 Avro (Önceki dönem: 12,9775 TL = 1 ABD Doları ve 14,6823 TL = 1 Avro).

SANİFOAM ENDÜSTRİ VE TÜKETİM ÜRÜNLERİ SANAYİ TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK – 30 EYLÜL 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 30 Eylül 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:

30 Eylül 2022	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacaklar	17.381.664	17.695	951.518
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	24.003.832	19.473	1.319.156
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
3. Diğer	2.046.362	10.000	103.850
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	43.431.858	47.168	2.374.524
5. Ticari Alacaklar	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
7. Diğer	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	-	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	43.431.858	47.168	2.374.524
10. Ticari Borçlar	10.375.559	222.424	349.261
11. Finansal Yükümlülükler	16.709.449	53.591	876.953
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	629.129	34.000	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	27.714.137	310.015	1.226.214
14. Ticari Borçlar	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	56.137.396	5.342	3.126.593
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	56.137.396	5.342	3.126.593
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	83.851.533	315.357	4.352.807
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)	(40.419.675)	(268.189)	(1.978.283)
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(42.466.037)	(278.189)	(2.082.133)
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	54.914.240	403.125	2.647.680
26. İthalat	34.990.518	268.648	1.674.897

SANİFOAM ENDÜSTRİ VE TÜKETİM ÜRÜNLERİ SANAYİ TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK – 30 EYLÜL 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) Pozisyon (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 için 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 ENDÜSTRİ VE TÜKETİM ÜRÜNLERİ SANAYİ TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 30 EYLÜL 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 30 Eylül 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.

30 Eylül 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-30 Eylül 2022: 4.041.967 TL (01 Ocak-31 Aralık 2021: 554.337 TL) daha yüksek/düşük olacaktır.

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

	Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu			
	01 Ocak – 30 Eylül 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)	(496.251)	496.251	406.756	(406.756)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(496.251)	496.251	406.756	(406.756)
Avro kurunun % 10 değişmesi halinde:				
4- Avro net varlık/(yükümlülüğü)	(3.545.716)	3.545.716	(961.093)	961.093
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Euro Net Etki (4+5)	(3.545.716)	3.545.716	(961.093)	961.093
Toplam (3+6)	(4.041.967)	4.041.967	(554.337)	554.337

SANİFOAM ENDÜSTRİ VE TÜKETİM ÜRÜNLERİ SANAYİ TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK – 30 EYLÜL 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.

30 Eylül 2022	Alacaklar					Bankalardaki Mevduat	Nakit ve Diğer
	Ticari Alacaklar İlişkili Taraf	Diğer Taraf	Diğer Alacaklar İlişkili Taraf	Diğer Taraf			
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami beklenen kredi riski	8.211.512	85.479.794	31.483	1.724.545	32.527.212	54.362	
Azami riskin teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	
Vadesi geçmemiş ve değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	8.211.512	85.479.794	31.483	1.724.545	32.527.212	54.362	
Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	415.590	-	-	-	-	
- Brüt defter değeri	-	1.124.404	-	-	-	-	
- Değer düşüklüğü (-)	-	(1.539.994)	-	-	-	-	
- Net değer teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	
Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	

31 Aralık 2021	Alacaklar					Bankalarda ki Mevduat	Nakit ve Diğer
	Ticari Alacaklar İlişkili Taraf	Diğer Taraf	Diğer Alacaklar İlişkili Taraf	Diğer Taraf			
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami beklenen kredi riski	84.748	40.423.970	1.614	1.241.162	41.267.890	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	41.267.890	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 ENDÜSTRİ VE TÜKETİM ÜRÜNLERİ SANAYİ TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 30 EYLÜL 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.

30 Eylül 2022	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıktıları Toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	205.633.792	226.132.268	120.559.242	47.379.133	58.193.893
Banka kredileri	108.024.954	112.209.131	22.829.803	44.108.628	45.270.700
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan yükümlülükler	13.236.622	17.133.106	959.408	3.250.505	12.923.193
Ticari borçlar	84.372.216	96.790.031	96.770.031	20.000	-
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 ENDÜSTRİ VE TÜKETİM ÜRÜNLERİ SANAYİ TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 30 EYLÜL 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

Bulunmamaktadır.