

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

1 OCAK 2024 – 31 MART 2024 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.....	7-42
DİPNOT 1 – GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7
DİPNOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	9
DİPNOT 3 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	14
DİPNOT 4 – FİNANSAL BORÇLAR	14
DİPNOT 5 – TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	15
DİPNOT 6 – DİĞER ALACAK VE BORÇLAR	16
DİPNOT 7 – STOKLAR	17
DİPNOT 8 – YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	17
DİPNOT 9 – MADDİ DURAN VARLIKLAR	19
DİPNOT 10 – MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	21
DİPNOT 11 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER, TAAHHÜTLER	22
DİPNOT 12 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR	23
DİPNOT 13 – PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER.....	25
DİPNOT 14 – ÖZKAYNAKLAR	25
DİPNOT 15 – SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ.....	27
DİPNOT 16 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR / GİDERLER.....	27
DİPNOT 17 – FİNANSMAN GELİR / GİDERLERİ	28
DİPNOT 18 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ.....	29
DİPNOT 19 – PAY BAŞINA KAZANÇ.....	31
DİPNOT 20 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	32
DİPNOT 21 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ.....	34
DİPNOT 22 – BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	42

SANİFOAM ENDÜSTRİ VE TÜKETİM ÜRÜNLERİ SANAYİ TİCARET A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK – 31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

VARLIKLAR	Not	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cârî Dönem 31 Mart 2024	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31 Aralık 2023
Dönen Varlıklar		637.137.668	431.709.951
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	219.283.734	29.172.970
Finansal Yatırımlar		2.803.519	3.225.831
Ticari Alacaklar		219.291.514	196.800.390
-İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	20	39.898.548	2.376.206
-İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	179.392.966	194.424.184
Diğer Alacaklar		23.494.186	24.871.165
-İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	20	16.755.211	18.862.465
-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	6	6.738.975	6.008.700
Stoklar	7	150.633.623	158.500.767
Peşin Ödenmiş Giderler	13	21.517.249	19.041.430
Diğer Dönen Varlıklar		113.843	97.398
Duran Varlıklar		201.847.048	397.806.896
Finansal Yatırımlar		21.508	24.748
Kullanım Hakkı Varlıkları	9	31.470.515	35.525.683
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	8	-	198.534.221
Maddi Duran Varlıklar	9	133.779.643	133.808.983
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	10	1.096.376	1.125.758
Peşin Ödenmiş Giderler	13	35.479.006	28.787.503
TOPLAM VARLIKLAR		838.984.716	829.516.847

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

SANIFOAM ENDÜSTRİ VE TÜKETİM ÜRÜNLERİ SANAYİ TİCARET A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK – 31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

KAYNAKLAR	Not	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cârî Dönem 31 Mart 2024	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31 Aralık 2023
Kısa Vadeli Yükümlülükler		413.777.740	415.519.174
Kısa Vadeli Borçlanmalar		185.057.925	231.904.096
-Banka Kredileri	4	182.204.482	229.705.389
-Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Yükümlülükler	4	1.257.559	1.420.221
-Diğer Finansal Borçlar	4	1.595.884	778.486
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		3.898.948	3.932.738
-Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Yükümlülükler	4	3.898.948	3.932.738
Ticari Borçlar		171.270.364	148.034.702
-İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	20	-	460.260
-İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	171.270.364	147.574.442
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	12	20.390.884	11.256.777
Diğer Borçlar		8.911.471	5.567.959
-İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	20	306.294	381.650
-İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	6	8.605.177	5.186.309
Ertelenmiş Gelirler	13	7.439.907	7.937.267
Dönem Kârı Vergi Yükümlülüğü	18	14.644.649	5.392.550
Kısa Vadeli Karşılıklar		2.163.592	1.493.085
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	12	1.508.824	739.685
-Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	11	654.768	753.400
Uzun Vadeli Yükümlülükler		73.172.445	79.869.568
Uzun Vadeli Borçlanmalar		57.855.939	61.813.722
-Banka Kredileri	4	45.424.091	47.384.658
-Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Yükümlülükler	4	12.431.848	14.429.064
Uzun Vadeli Karşılıklar		13.003.439	11.754.542
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	12	13.003.439	11.754.542
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	18	2.313.067	6.301.304
ÖZKAYNAKLAR		352.034.531	334.128.105
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		349.768.945	331.531.045
Ödenmiş Sermaye	14	30.000.000	30.000.000
Sermaye Düzeltmesi Farkları		185.092.777	185.092.777
Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		(10.559.473)	(10.020.295)
-Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	14	(10.559.473)	(10.020.295)
Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		254.667	402.525
-Yabancı Para Çevrim Farkları		254.667	402.525
Kârdan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	14	6.961.100	6.961.100
Geçmiş Yıllar Kârı / Zararı (-)		119.094.938	68.569.563
Net Dönem Kârı / Zararı (-)		18.924.936	50.525.375
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	14	2.265.586	2.597.060
TOPLAM KAYNAKLAR		838.984.716	829.516.847

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

SANİFOAM ENDÜSTRİ VE TÜKETİM ÜRÜNLERİ SANAYİ TİCARET A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**SINIRLI DENETİMDEN GEÇMEMİŞ****31 MART 2024 VE 31 MART 2023 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE KÂR VEYA ZARAR TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

Kâr ve Zarar Tablosu	Not	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak – 31 Mart 2024	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak – 31 Mart 2023
Sürdürülen Faaliyetler			
Hâsılat	15	222.254.786	182.151.196
Satışların Maliyeti (-)	15	(208.570.793)	(166.747.403)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kâr			
		13.683.993	15.403.793
Genel Yönetim Giderleri (-)		(16.875.196)	(8.966.098)
Pazarlama, Satış Ve Dağıtım Giderleri (-)		(10.605.153)	(9.749.752)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	16	77.693.212	11.496.457
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	16	(28.529.885)	(9.009.812)
Esas Faaliyet Kârı / Zararı		35.366.971	(825.412)
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		45.897.409	4.739.303
Finansman Geliri (Gideri) Öncesi Faaliyet Kârı / Zararı		81.264.380	3.913.891
Finansman Gelirleri	17	8.695.814	1.012.286
Finansman Giderleri (-)	17	(18.728.913)	(6.997.531)
Parasal Kazanç / (Kayıp)		(42.229.347)	13.980.073
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Kârı / Zararı		29.001.934	11.908.719
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir / Gideri (-)		(10.260.614)	(9.700.698)
- Dönem Vergi Gelir / Gideri (-)	18	(14.069.125)	(3.827.362)
- Ertelenmiş Vergi Geliri / Gideri (-)	18	3.808.511	(5.873.336)
Sürdürülen Faaliyetler Dönem Kârı / Zararı		18.741.320	2.208.021
Dönem Kârı / Zararı		18.741.320	2.208.021
Dönem Kârının / Zararının Dağılımı		18.741.320	2.208.021
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(183.616)	355.896
Ana Ortaklık Payları		18.924.936	1.852.125
Pay Başına Kazanç			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)	19	0,6308	0,0617

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

SANİFOAM ENDÜSTRİ VE TÜKETİM ÜRÜNLERİ SANAYİ TİCARET A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**SINIRLI DENETİMDEN GEÇMEMİŞ****31 MART 2024 VE 31 MART 2023 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu	Not	1 Ocak – 31 Mart 2024	1 Ocak – 31 Mart 2023
Dönem Kârı (Zararı)		18.741.320	2.208.021
Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		(539.178)	(3.665.505)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	12	(718.904)	(4.581.881)
Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		179.726	916.376
-Ertelenmiş Vergi Gideri / Geliri	18	179.726	916.376
Kâr veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		(295.716)	(246.700)
-Yabancı Para Çevirim Farkları		(295.716)	(246.700)
Diğer Kapsamlı Gelir / Gider		(834.894)	(3.912.205)
Toplam Kapsamlı Gelir		17.906.426	(1.704.184)
Dönem Kârının / Zararının Dağılımı		17.906.426	(1.704.184)
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	14	(331.474)	232.546
Ana Ortaklık Payları		18.237.900	(1.936.730)

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

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

31 MART 2024 ve 31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZSERMAYE DEĞİŞİM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

	Not	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Birikmiş Kârlar		Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Toplam Özkaynaklar	
				Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / Kayıpları	Yabancı Para Çevrim Farkları	Kârdan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıl Kârları / Zararları (-)				Dönem Net Kârı / Zararı (-)
1 Ocak 2024 bakiyesi	14	30.000.000	185.092.777	(5.251.057)	378.920	4.238.885	11.707.883	65.262.143	291.429.551	2.073.539	293.503.090
Transferler		-	-	-	-	2.722.215	62.539.928	(65.262.143)	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)		-	-	(3.665.505)	(123.350)	-	-	1.852.125	(1.936.730)	232.546	(1.704.184)
-Dönem Kârı / (Zararı)		-	-	-	-	-	-	1.852.125	1.852.125	355.896	2.208.021
-Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		-	-	(3.665.505)	(123.350)	-	-	-	(3.788.855)	(123.350)	(3.912.205)
31 Mart 2024 bakiyesi	14	30.000.000	185.092.777	(8.916.562)	255.570	6.961.100	74.247.811	1.852.125	289.492.821	2.306.085	291.798.906
1 Ocak 2023 bakiyesi	14	30.000.000	185.092.777	(10.020.295)	402.525	6.961.100	68.569.563	50.525.375	331.531.045	2.597.060	334.128.105
Transferler		-	-	-	-	-	50.525.375	(50.525.375)	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)		-	-	(539.178)	(147.858)	-	-	18.924.936	18.237.900	(331.474)	17.906.426
-Dönem Kârı / (Zararı)		-	-	-	-	-	-	18.924.936	18.924.936	(183.616)	18.741.320
-Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		-	-	(539.178)	(147.858)	-	-	-	(687.036)	(147.858)	(834.894)
31 Mart 2023 bakiyesi	14	30.000.000	185.092.777	(10.559.473)	254.667	6.961.100	119.094.938	18.924.936	349.768.945	2.265.586	352.034.531

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

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

31 MART 2024 VE 31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

A. ESAS FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMLARI	Not	1 Ocak – 31 Mart 2024	1 Ocak – 31 Mart 2023
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			
Dönem Kârı (Zararı)		18.741.320	2.208.021
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Kârı (Zararı)		18.741.320	2.208.021
Dönem Net Kârı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		(34.819.547)	16.050.326
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	9-10	7.991.692	5.994.467
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		27.779	1.274.443
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	5	61.569	1.274.443
Diğer Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		(33.790)	-
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		1.629.660	2.382.131
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	12	1.728.292	2.464.006
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	11	(98.632)	(81.875)
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		1.432.542	525.949
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	4	1.432.542	525.949
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	18	(3.808.511)	5.873.336
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler	8	(42.092.709)	-
İşletme sermayesindeki değişikliklerden önceki faaliyet kârı			
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		425.552	(661.402)
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(22.518.903)	(14.394.762)
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	20	(37.522.342)	(9.791.803)
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	5	15.003.439	(4.602.959)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		1.376.979	(21.351.565)
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	20	2.107.254	(24.815.907)
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	6	(730.275)	3.464.342
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	7	7.867.144	(15.013.187)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	13	(9.167.322)	2.626.934
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		23.235.662	5.904.451
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	20	(460.260)	142.147
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	5	23.695.922	5.762.304
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	12	9.134.107	13.320.522
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		3.343.512	(1.457.820)
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	20	(75.356)	(72.156)
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	6	3.418.868	(1.385.664)
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)	13	(497.360)	(2.348.034)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(16.445)	(487.977)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		(16.445)	(638.834)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		-	150.857
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		5.927.638	(27.495.055)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	12	(429.160)	(11.286.295)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	18	9.252.099	(604.267)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMI		236.749.128	(4.031.134)
Maddi ve Maddi Olmayan Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri, Net		258.136	344.519
Maddi Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri, Net	9-10	258.136	344.519
Maddi ve Maddi Olmayan Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları, Net		(4.135.938)	(4.375.653)
Maddi Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları, Net	9	(4.112.595)	(4.375.653)
Maddi Olmayan Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları, Net	10	(23.343)	-
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Satımından Kaynaklanan Nakit Girişleri	8	240.626.930	-
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMI		(52.270.286)	(8.608.774)
Ödenen Temettüer			
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	4	(38.548.493)	(3.785.697)
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	4	(3.626.210)	(4.055.336)
Ödenen Faiz	17	(10.095.583)	(767.741)
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		190.406.480	(40.134.963)
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		(295.716)	(246.700)
Nakit ve Benzerlerinde Meydana Gelen Net Artış	3	190.110.764	(40.381.663)
Dönem Başındaki Nakit ve Nakit Benzerleri Mevcudu	3	29.172.970	72.901.114
Dönem Sonundaki Nakit ve Nakit Benzerleri Mevcudu		219.283.734	32.519.451

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

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

1 OCAK – 31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre 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 ünvanı 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 Nisan 2022 tarihli Olağan Genel Kurul Toplantısında; Sermaye Piyasası Kurulu'nun 30 Mart 2022 tarih 19284 ve Ticaret Bakanlığı İç Ticaret Genel Müdürlüğü'nün 4 Nisan 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 Nisan 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:1 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 / Tekirdağ
- Ankara Şubesi : Malıköy Başkent OSB Mah. 25.Cadde No:9 Sincan / Ankara

Sanifoam Endüstri ve Tüketim Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş ve Bağlı Ortaklıklar (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla çalışan personel sayısı 255'dir. (31 Aralık 2023: 242).

Şirket'in; 31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla ortaklık yapısı şöyledir:

Adı / Ünvanı	31 Mart 2024		31 Aralık 2023	
	Pay oranı %	Pay tutarı (TL)	Pay oranı %	Pay tutarı (TL)
Yıldırım Ulkat	49,00%	14.699.142	49,00%	14.699.142
Şeyda Erdeveci	3,15%	944.241	3,15%	944.241
Gül Ulkat	0,04%	12.105	0,04%	12.105
Gözde Ulkat	0,04%	12.105	0,04%	12.105
Halka Açık Kısım	47,77%	14.332.407	47,77%	14.332.407
Toplam	100%	30.000.000	100%	30.000.000

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

Şirket, 21 Şubat 2022 tarihinde Sermaye Piyasası Kurulu'na başvurusu neticesinde 4 Mart 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 – 31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

DİPNOT 1 – GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (DEVAMI)

Şirket Yönetim Kurulu 24 Mayıs 2022 tarihinde çıkarılmış olan sermayesini 13.202.124 TL'den bedelsiz sermaye artışı yaparak 30.000.000 TL'ye çıkarma kararı almıştır. 1 Haziran 2022 tarihinde Sermaye Piyasasına Kurulu'na başvurmuş olup, 30 Haziran 2022 tarihli 2022/33 sayılı bültende uygun görülerek onaylandığı ilan edilmiştir. Bedelsiz sermaye artırımına gidilerek 16.797.835 TL tutarında artırılan sermayesinin tamamı geçmiş yıl kârları hesabından olmak üzere iç kaynaklardan karşılanmıştır.

Şirket'in 31 Mart 2024 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 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

(*) 01 Kasım 2023 tarihli yönetim kurulu kararı ile Şirketin %89,75 oranında paya sahip olduğu Saniteks Sünger Sanayi Turizm ve Tic. A.Ş.'nde sahip olunan 1436 adet hisseden 1276 adetinin, 558.250 TL (nominal) bedel üzerinden Yıldırım ULKAT'a satışı hususunda pay devri sözleşmesi imzalanmıştır. Bu satışla Saniteks Sünger Sanayi Turizm ve Tic.A.Ş.'deki pay oranı %10,00 'a düşmüş ve konsolide edilmesine son verilmiştir.

Şirketin 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla düzenlenmiş finansal tabloları 21 Haziran 2024 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Genel Kurul'un yayımlandıktan sonra finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

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

1 OCAK – 31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

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

İlişikteki konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmî Gazete'de yayımlanan Seri II-14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumları ("TFRS") esas alınmıştır. Ayrıca KGK tarafından 04 Ekim 2022 tarihinde yayınlanan TMS taksonomisine uygun olarak sunulmuştur.

Grup, yasal muhasebe kayıtlarını Vergi Mevzuatı'na ve T.C. Maliye Bakanlığı tarafından yayımlanan Tek Düzen Hesap Planı (Muhasebe Sistemi Uygulama Genel Tebliği)'na uygun olarak tutmakta ve Türk Lirası cinsinden hazırlamaktadır.

Konsolide finansal tablolar, arsalar, binalar, yatırım amaçlı gayrimenkuller haricinde, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır.

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Şirket, KGK tarafından 23 Kasım 2023 tarihinde yapılan duyuru ve yayınlanan "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Hakkında Uygulama Rehberi"ne istinaden 31 Mart 2024 tarihli ve aynı tarihte sona eren yıla ilişkin konsolide finansal tablolarını TMS 29 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" Standardını uygulayarak hazırlamıştır. Söz konusu standart uyarınca, yüksek enflasyonlu bir ekonomiye ait para birimi esas alınarak hazırlanan finansal tabloların, bu para biriminin bilanço tarihindeki satın alma gücünde hazırlanması ve önceki dönem finansal tabloların da karşılaştırma amacıyla karşılaştırmalı bilgiler raporlama dönemi sonundaki câri ölçüm birimi cinsinden ifade edilir. Şirket bu nedenle, 31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2023 tarihli konsolide finansal tablolarını da 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre sunmuştur.

SPK'nın 28 Aralık 2023 tarih ve 81/1820 sayılı kararı uyarınca, Türkiye Muhasebe / Finansal Raporlama Standartlarını uygulayan finansal raporlama düzenlemelerine tabi ihraççılar ile sermaye piyasası kurumlarının, 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemlerine ait yıllık finansal raporlarından başlamak üzere TMS 29 hükümlerini uygulamak suretiyle enflasyon muhasebesi uygulamasına karar verilmiştir.

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

1 OCAK – 31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

DİPNOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

TMS 29 uyarınca yapılan yeniden düzenlemeler, Türkiye İstatistik Kurumu ("TÜİK") tarafından yayınlanan Türkiye'deki Tüketici Fiyat Endeksi'nden ("TÜFE") elde edilen düzeltme katsayısı kullanılarak yapılmıştır. 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla, konsolide olmayan finansal tabloların düzeltilmesinde kullanılan endeksler ve düzeltme katsayıları aşağıdaki gibidir:

Tarih	Endeks	Düzeltilme Katsayısı	Üç Yıllık Bileşik Enflasyon Oranı
31 Mart 2024	2.139,47	1,00000	211%
31 Aralık 2023	1.859,38	1,15063	168%
31 Mart 2023	1.269,75	1,68495	152%

Şirket'in yüksek enflasyonlu ekonomilerde finansal raporlama amacıyla yaptığı düzeltme işleminin ana unsurları aşağıdaki gibidir:

- TL cinsinden hazırlanmış câri dönem konsolide olmayan finansal tablolar, bilanço tarihindeki satın alma gücü ile ifade edilmekte olup önceki raporlama dönemlerine ait tutarlar da yine raporlama dönemi sonundaki satın alma gücüne göre düzeltilerek ifade edilmektedir.

- Parasal varlık ve yükümlülükler, hali hazırda, bilanço tarihindeki câri satın alma gücü ile ifade edildiğinden düzeltilmemektedir. Parasal olmayan kalemlerin enflasyona göre düzeltilmiş değerlerinin, geri kazanılabilir tutarı ya da net gerçekleşebilir değeri aştığı durumda, sırasıyla TMS 36 ve TMS 2 hükümleri uygulanmıştır.

Fonksiyonel ve raporlama para birimi

Grup'un finansal tabloları faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi ile sunulmuştur. Grup'un mali durumu ve faaliyet sonuçları, geçerli para birimi olan ve finansal tablolar için sunum birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

Grup'un finansal tablolarının hazırlanması sırasında, yabancı para cinsinden (TL dışındaki para birimleri) gerçekleşen işlemler, işlem tarihindeki kurlar esas alınmak suretiyle kaydedilmektedir. Finansal durum tablosunda yer alan dövize endeksli parasal varlık ve yükümlülükler finansal durum tablosu tarihinde geçerli olan kurlar kullanılarak TL'ye çevrilmektedir. Gerçeğe uygun değeri ile izlenmekte olan parasal olmayan kalemlerden yabancı para cinsinden kaydedilmiş olanlar, gerçeğe uygun değer belirlendiği tarihteki kurlar esas alınmak suretiyle TL'ye çevrilmektedir. Tarihi maliyet cinsinden ölçülen yabancı para birimindeki parasal olmayan kalemler yeniden çevrilmeye tabi tutulmazlar.

Kur farkları oluştuğu dönemdeki kâr ya da zararda muhasebeleştirilirler.

Yurtdışı faaliyetler

Yurtdışı faaliyetlerin varlık ve yükümlülükleri raporlama dönemi sonundaki kurlardan TL'ye çevrilir. Yurtdışı faaliyetlerden doğan tüm gelir ve giderler işlem tarihindeki kurlardan TL'ye çevrilir.

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

1 OCAK – 31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

DİPNOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

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 2024 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 kârları, 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 kârlar ile gerçekleşmemiş kârlar ve zararlar dahil olmak üzere elimine edilmiştir. Konsolide finansal tablolar benzer durumlardaki işlemler ve olaylar için uygulanan benzer muhasebe prensipleri kullanılarak hazırlanmıştır.

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

1 OCAK – 31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

DİPNOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

Grup'un mevcut bağlı ortaklıklarının sermaye payındaki değişiklikler

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla bağlı ortaklıklar ve ortaklık oranları aşağıda gösterilmiştir:

Bağlı ortaklıklar	Şirket ve bağlı ortaklıklarının oy hakları (%)		Etkin ortaklık oranları (%)	
	31 Mart 2024	31 Aralık 2023	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
1 Saniteks Sünger Sanayi Ticaret Turizm A.Ş. (**)	-	-	-	-
2 Sanifoam GmbH (*)	50,00	50,00	50,00	50,00

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

(**) 01 Kasım 2023 tarihli yönetim kurulu kararı ile Şirketin %89,75 oranında paya sahip olduğu Saniteks Sünger Sanayi Turizm ve Tic. A.Ş.'nde sahip olunan 1436 adet hisseden 1276 adetinin, 558.250 TL (nominal) bedel üzerinden Yıldırım ULKAT'a satışı hususunda pay devri sözleşmesi imzalanmıştır. Bu satışla Saniteks Sünger Sanayi Turizm ve Tic.A.Ş.'deki pay oranı %10,00 'a düşmüş ve konsolide edilmesine son verilmiştir.

2.1.3 Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tablolarının düzeltilmesi

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

2.1.4 Önemli muhasebe politikaları ve tahminlerindeki değişiklik

Yeni bir TMS'nin ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri, söz konusu TMS'nin, geçiş hükümlerinde uygun olarak geriye veya ileriye dönük olarak uygulanmaktadır. Tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise değişikliğin yapıldığı cârî dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de ileriye yönelik olarak uygulanır.

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

1 OCAK – 31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

DİPNOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

31 Mart 2024 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait özet konsolide ara dönem finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2024 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup'un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

a) 1 Ocak 2024 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

TMS 1 (Değişiklikler) – Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması
TFRS 16 (Değişiklikler) – Satış ve Geri Kirala İşlemindeki Kira Yükümlülüğü
TMS 1 (Değişiklikler) – Kredi Sözleşmesi Şartları İçeren Uzun Vadeli Yükümlülükler
TMS 7 ve TFRS 7 (Değişiklikler) – Tedarikçi Finansmanı Anlaşmaları
TSRS 1 – Sürdürülebilirlikle İlgili Finansal Bilgilerin Açıklanmasına İlişkin Genel Gereklilikler
TSRS 2 – İklimle İlgili Açıklamalar

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 uygulamaya 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 17 – Sigorta Sözleşmeleri

TFRS 17 (Değişiklikler) – Sigorta Sözleşmeleri ile TFRS 17 ile TFRS 9'un İlk Uygulaması – Karşılaştırmalı Bilgiler

2.2 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

31 Mart 2024 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ilişkin özet konsolide finansal tablolar, TFRS'nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" standardına uygun olarak hazırlanmıştır.

31 Mart 2024 tarihinde sona eren döneme ait ara dönem özet konsolide finansal tablolar 31 Aralık 2023 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar 31 Aralık 2023 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

SANİFOAM ENDÜSTRİ VE TÜKETİM ÜRÜNLERİ SANAYİ TİCARET A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK – 31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

DİPNOT 3 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Kasa	128.960	176.399
Banka – vadesiz mevduatlar	119.353.030	32.140.467
Banka – vadeli mevduatlar	102.605.263	81.935
Finansal durum tablosunda yer alan toplam nakit ve nakde eşdeğer varlıklar	222.087.253	32.398.801

31 Mart 2024 itibarıyla vadeli mevduatın detayı aşağıdaki gibidir;

Döviz cinsi	Faiz oranı	Döviz tutarı	TL karşılığı
EUR	0,05% - 2,25%	2.945.949	102.527.162
USD	2,00%	2.419	78.101
Toplam			102.605.263

31 Aralık 2023 itibarıyla vadeli mevduatın detayı aşağıdaki gibidir;

Döviz cinsi	Faiz oranı	Döviz tutarı	TL karşılığı (Endekslenmiş)
USD	0,05%	2.419	81.935
Toplam			81.935

DİPNOT 4 – FİNANSAL BORÇLAR

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Banka kredileri	182.204.482	229.705.389
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan yükümlülükler	1.257.559	1.420.221
Diğer finansal borçlar	1.595.884	778.486
Kısa Vadeli Finansal Borçlar	185.057.925	231.904.096
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan yükümlülükler	3.898.948	3.932.738
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	3.898.948	3.932.738
Banka kredileri	45.424.091	47.384.658
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan yükümlülükler	12.431.848	14.429.064
Uzun Vadeli Finansal Borçlar	57.855.939	61.813.722

SANİFOAM ENDÜSTRİ VE TÜKETİM ÜRÜNLERİ SANAYİ TİCARET A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK – 31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

DİPNOT 4 – FİNANSAL BORÇLAR (DEVAMI)

31 Mart 2024	Para birimi	Uygulanan faiz oranı		Vade	TL cinsinden tutarı
		Minimum	Maksimum		
Kısa vadeli krediler	TL	15,34%	71,08%	3 aya kadar	19.991.080
	TL	0,00%	60,55%	3 ile 12 ay arası	94.908.522
	EUR	3,07%	8,86%	3 aya kadar	19.084.566
	EUR	2,00%	8,00%	3 ile 12 ay arası	48.220.314
Toplam Kısa Vadeli Krediler					182.204.482
Uzun vadeli krediler	TL	27,00%	57,00%	1-5 yıl arası	7.283.297
	EUR	3,07%	7,00%	1-5 yıl arası	38.140.794
Toplam Uzun Vadeli Krediler					45.424.091

31 Aralık 2023	Para birimi	Uygulanan faiz oranı		Vade	TL Cinsinden tutarı
		Minimum	Maksimum		
Kısa vadeli krediler	TL	10,00%	70,94%	3 aya kadar	44.899.581
	TL	0,00%	65,00%	3 ile 12 ay arası	104.376.842
	EUR	7,00%	7,00%	3 aya kadar	5.482.530
	EUR	2,00%	7,00%	3 ile 12 ay arası	74.946.437
Toplam Kısa Vadeli Krediler					229.705.390
Uzun vadeli krediler	TL	27,00%	29,00%	1-5 yıl arası	1.728.703
	EUR	3,07%	7,00%	1-5 yıl arası	45.655.955
Toplam Uzun Vadeli Krediler					277.090.048

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla banka kredilerinin vade analizi aşağıda sunulmuştur:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
3 aya kadar	39.075.646	50.382.111
3 ile 12 ay arası	143.128.836	179.323.279
1 ile 5 yıl arası	45.424.091	47.384.658
Toplam	227.628.573	277.090.048

DİPNOT 5 – TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Ticari Alacaklar	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	39.898.548	2.376.205
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar		
-Alıcılar	181.455.449	198.395.221
-Vadeli çekler ve alacak senetleri	6.783.131	6.115.450
-Eksi: Ertelenmiş finansman geliri	(7.894.232)	(8.986.903)
-Eksi: Şüpheli alacak karşılığı	(951.382)	(1.099.583)
Toplam	219.291.514	196.800.390

SANİFOAM ENDÜSTRİ VE TÜKETİM ÜRÜNLERİ SANAYİ TİCARET A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK – 31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

DİPNOT 5 – TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (DEVAMI)

Şüpheli ticari alacak karşılığı ile ilgili hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 31 Mart 2024	1 Ocak – 31 Mart 2023
1 Ocak	(1.099.583)	(3.795.679)
Dönem içinde ayrılan / iptal edilen karşılık	148.201	1.547.366
31 Mart	(951.382)	(2.248.313)
Ticari Borçlar	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
İlişkili taraflara ticari borçlar	-	460.260
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar		
-Satıcılar	79.821.252	62.623.263
-Vadeli çekler ve borç senetleri	95.524.000	94.294.639
-Eksi: Ertelenmiş finansman gideri	(4.074.888)	(9.343.460)
Toplam	171.270.364	148.034.702

DİPNOT 6 – DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Diğer Alacaklar	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
İlişkili taraflardan diğer alacaklar	16.755.211	18.862.465
İlişkili olmayan taraflara diğer alacaklar		
-Vergi dairesinden alacaklar	6.002.843	5.203.671
-Verilen depozito ve teminatlar	736.132	805.029
Toplam	23.494.186	24.871.165
Diğer Borçlar	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
İlişkili taraflara diğer borçlar	306.294	381.650
İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	8.605.177	5.186.309
Toplam	8.911.471	5.567.959

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

1 OCAK – 31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

DİPNOT 7 – STOKLAR

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
İlk madde ve malzemeler	100.949.965	94.639.378
Yarı mamüller - üretim	21.723.188	31.667.349
Mamüller	25.564.586	29.660.056
Ticari mallar	2.395.884	2.533.984
Toplam	150.633.623	158.500.767

Grup'un yükümlülükleri için teminat olarak gösterilen stok yoktur (31 Aralık 2023: Yoktur).

DİPNOT 8 – YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla yatırım amaçlı gayrimenkullere ilişkin hareketler aşağıda sunulmuştur:

	1 Ocak – 31 Mart 2024	1 Ocak – 31 Aralık 2023
1 Ocak	198.534.221	198.534.221
Girişler	-	-
Çıkışlar (*)	198.534.221	-
Değer artış / azalış	-	-
31 Mart 2024 / 31 Aralık 2023	-	198.534.221

(*) 21 Şubat 2024 tarihli Yönetim kurulu kararına istinaden Şirket portföyünde bulunan Yatırım Amaçlı Gayrimenkul olarak sınıflandırılan Tekirdağ İli, Çerkezköy İlçesi, G.O.P. OSB Mahallesi 941 Ada 10 Parselde bulunan fabrika binasının satış işlemi 233.250.000 TL bedel karşılığında gerçekleşmiştir.

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

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

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, câri dönemde yatırım amaçlı gayrimenkullerinden toplam 3.804.700 TL (31 Aralık 2023: 15.973.595,90 TL) kira geliri elde etmiştir.

Grup, yatırım amaçlı gayrimenkuller için 2023 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.

SANİFOAM ENDÜSTRİ VE TÜKETİM ÜRÜNLERİ SANAYİ TİCARET A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK – 31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

DİPNOT 8 – YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER (DEVAMI)

Değerleme işlemi ile ilgili bilgiler aşağıda sunulmuştur:

Gayrimenkul	Güncel ekspertiz değerleri	Değerleme tarihi	Değerlemede kullanılan yöntemler
941 ada, 10 parselde yer alan Çerkezköy / Tekirdağ Fabrika	172.542.994	25.12.2023	İkame maliyet yöntemi, gelir kapitalizasyon yöntemi
941 ada, 10 parselde yer alan Çerkezköy / Tekirdağ Fabrika	152.800.541	30.12.2022	İkame maliyet yöntemi, gelir kapitalizasyon ve pazar analiz yöntemi
1098 ada, 1 parselde yer alan Bakırköy / İstanbul Konut	5.826.370	12.12.2022	İkame maliyet yöntemi, gelir kapitalizasyon ve pazar analiz yöntemi

SANİFOAM ENDÜSTRİ VE TÜKETİM ÜRÜNLERİ SANAYİ TİCARET A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK – 31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

DİPNOT 9 – MADDİ DURAN VARLIKLAR

1 Ocak – 31 Mart 2024	Arazi, arsalar	Yeraltı ve yerüstü düzenleri	Tesis, makine ve cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Diğer maddi duran varlıklar	Kullanım hakkı varlıkları	Toplam
1 Ocak tarihi itibarıyla								
Maliyet	38.149.344	1.351.574	143.302.028	10.664.345	12.915.416	69.481.531	69.962.465	345.826.703
Birikmiş amortisman	-	(1.350.521)	(95.146.467)	(5.338.165)	(10.523.024)	(29.697.079)	(34.436.781)	(176.492.037)
Net kayıtlı değer	38.149.344	1.053	48.155.561	5.326.180	2.392.392	39.784.452	35.525.684	169.334.666
Dönem başı net kayıtlı değer	38.149.344	1.053	48.155.561	5.326.180	2.392.392	39.784.452	35.525.684	169.334.666
Girişler	-	-	3.231.264	-	168.433	712.898	-	4.112.595
Çıkışlar	-	-	-	(258.136)	-	-	-	(258.136)
Değer düşüklüğü karşılığı	-	-	-	-	-	-	-	-
Câri dönem amortismanı	-	(1.053)	(2.118.852)	(225.710)	(157.820)	(1.380.364)	(4.055.168)	(7.938.967)
Dönem sonu net kayıtlı değer	38.149.344	-	49.267.973	4.842.334	2.403.005	39.116.986	31.470.516	165.250.158
31 Mart 2024 itibarıyla								
Maliyet	38.149.344	1.351.574	146.533.292	10.406.209	13.083.849	70.194.429	69.962.465	349.681.162
Birikmiş amortisman	-	(1.351.574)	(97.265.319)	(5.563.875)	(10.680.844)	(31.077.443)	(38.491.949)	(184.431.004)
Net kayıtlı değer	38.149.344	-	49.267.973	4.842.334	2.403.005	39.116.986	31.470.516	165.250.158

SANİFOAM ENDÜSTRİ VE TÜKETİM ÜRÜNLERİ SANAYİ TİCARET A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK – 31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

DİPNOT 9 – MADDİ DURAN VARLIKLAR (DEVAMI)

01 Ocak – 31 Mart 2023	Yeraltı ve yerüstü düzenleri	Tesis, makine ve cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Diğer maddi duran varlıklar	Kullanım hakkı varlıkları	Toplam
1 Ocak 2023 tarihi itibarıyla							
Maliyet	1.351.574	128.691.179	11.292.625	12.357.066	66.065.443	73.995.209	293.753.096
Birikmiş amortisman	(1.344.206)	(87.969.972)	(3.687.926)	(9.939.893)	(24.406.283)	(41.482.521)	(168.830.801)
Net kayıtlı değer	7.368	40.721.207	7.604.699	2.417.173	41.659.160	32.512.688	124.922.295
Dönem başı net kayıtlı değer	7.368	40.721.207	7.604.699	2.417.173	41.659.160	32.512.688	124.922.295
Girişler	-	3.517.241	485.717	90.949	281.746	-	4.375.653
Çıkışlar	-	(344.519)	-	-	-	-	(344.519)
Câri dönem amortismanı	(1.579)	(1.398.351)	(469.859)	(154.074)	(1.285.171)	(2.624.397)	(5.933.431)
Dönem sonu net kayıtlı değer	5.789	42.495.578	7.620.557	2.354.048	40.655.735	29.888.291	123.019.998
31 Mart 2023 itibarıyla							
Maliyet	1.351.574	131.863.901	11.778.342	12.448.015	66.347.189	73.995.209	297.784.230
Birikmiş amortisman	(1.345.785)	(89.368.323)	(4.157.785)	(10.093.967)	(25.691.454)	(44.106.918)	(174.764.232)
Net kayıtlı değer	5.789	42.495.578	7.620.557	2.354.048	40.655.735	29.888.291	123.019.998

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 – 31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

DİPNOT 10 – MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2024	Girişler	31 Mart 2024
Maliyet			
Bilgisayar yazılımları	3.287.650	23.343	3.310.993
Toplam	3.287.650	23.343	3.310.993
Eksi: Birikmiş Amortisman			
Bilgisayar yazılımları	(2.161.892)	(52.725)	(2.214.617)
Toplam	(2.161.892)	(52.725)	(2.214.617)
Net Kayıtlı Değer	1.125.758		1.096.376
	1 Ocak 2023	Girişler	31 Mart 2023
Maliyet			
Bilgisayar yazılımları	3.287.648	-	3.287.648
Toplam	3.287.648	-	3.287.648
Eksi: Birikmiş Amortisman			
Bilgisayar yazılımları	(1.930.503)	(61.036)	(1.991.539)
Toplam	(1.930.503)	(61.036)	(1.991.539)
Net Kayıtlı Değer	1.357.145		1.296.109

SANİFOAM ENDÜSTRİ VE TÜKETİM ÜRÜNLERİ SANAYİ TİCARET A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK – 31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

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:

Grup Tarafından Verilen TRİK'ler (TL Cinsinden)	31 Mart 2024		
	EUR	TL	Toplam (TL Cinsinden)
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİK'lerin Toplam Tutarı (Bkz. b ve d maddeleri)	-	-	-
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	-	-	-
i. Ana Ortak Lehine Verilmiş Olan TRİK'lerin Toplam Tutarı	-	-	-
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer İlişkili Şirketler Lehine Vermiş Olduğu TRİK'lerin Toplam Tutarı (Bkz. b ve d maddeleri)	-	-	-
iii. C maddesi Kapsamına Girmeyen 3.Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİK'lerin Toplam Tutarı	-	-	-
Toplam	-	-	-

Grup Tarafından Verilen TRİK'ler (TL Cinsinden)	31 Aralık 2023		
	EUR	TL	Toplam (TL Cinsinden) (Endekslenmiş)
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİK'lerin Toplam Tutarı (Bkz. b ve d maddeleri)	2.033.000	240.398.317	352.809.297
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	-	-	-
i. Ana Ortak Lehine Verilmiş Olan TRİK'lerin Toplam Tutarı	-	-	-
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer İlişkili Şirketler Lehine Vermiş Olduğu TRİK'lerin Toplam Tutarı (Bkz. b ve d maddeleri)	-	-	-
iii. C maddesi Kapsamına Girmeyen 3.Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİK'lerin Toplam Tutarı	-	-	-
Toplam	2.033.000	240.398.317	352.809.297

Grup'un Çerkezköy'de yer alan fabrika binası ve arsası üzerinde almış olduğu kredilerin teminatı olarak 146.130.802 TL tutarında ipotek mevcuttur.

SANİFOAM ENDÜSTRİ VE TÜKETİM ÜRÜNLERİ SANAYİ TİCARET A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK – 31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

DİPNOT 11 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER, TAAHHÜTLER (DEVAMI)

b) Grup'un 31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla davalarına ilişkin detay aşağıdaki gibidir:

Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Dava karşılıkları	654.768	753.400
Toplam	654.768	753.400

Dava karşılığı hesabında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir;

	31 Mart 2024	31 Mart 2023
Dönem başı	753.400	735.745
Dönem içinde ayrılan (iptal edilen) karşılık	(98.632)	(81.875)
Toplam	654.768	653.870

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 2024	31 Aralık 2023
Personele borçlar	12.391.206	5.990.766
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	7.999.678	5.266.011
İzin karşılıkları	1.508.824	739.685
Toplam	21.899.708	11.996.462

İzin karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir;

	1 Ocak – 31 Mart 2024	1 Ocak – 31 Mart 2023
1 Ocak	739.685	156.678
Girişler / Çıkışlar	865.975	336.666
Parasal Kazanç / Kayıplar	(96.836)	665.825
31 Mart	1.508.824	1.159.169

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

1 OCAK – 31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

DİPNOT 12 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR (DEVAMI)

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Kıdem tazminatı karşılığı	13.003.439	11.754.542
Toplam	13.003.439	11.754.542

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 Mart 2024 : 35.058,58 TL
- 31 Aralık 2023 : 23.489,83 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 2024	31 Aralık 2023
İskonto oranı	3,53%	3,53%
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 2024 tarihinden itibaren geçerli olan tam 35.058,58 TL tavan tutarı (31 Aralık 2023: 23.489,83 TL) üzerinden hesaplanmaktadır.

SANİFOAM ENDÜSTRİ VE TÜKETİM ÜRÜNLERİ SANAYİ TİCARET A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK – 31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

DİPNOT 12 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR (DEVAMI)

	1 Ocak – 31 Mart 2024	1 Ocak – 31 Mart 2023
1 Ocak	11.754.542	15.930.456
Aktüeryal kazanç / kayıp	718.904	4.581.883
Ödemeler	(429.160)	(11.286.295)
Dönem içinde ayrılan karşılık	4.311.277	3.184.529
Parasal kazanç / kayıplar	(3.352.124)	(1.772.769)
31 Aralık	13.003.439	10.637.804

DİPNOT 13 – PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Verilen sipariş avansları	20.366.867	17.434.587
Gelecek aylara ait giderler	1.150.382	1.606.843
Toplam	21.517.249	19.041.430

Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Arsa alımı için verilen avanslar	35.479.006	28.787.503
Toplam	35.479.006	28.787.503

Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Alınan sipariş avansları	7.439.907	7.935.668
İlişkili taraflardan alınan sipariş avansları	-	1.599
Toplam	7.439.907	7.937.267

DİPNOT 14 – ÖZKAYNAKLAR**Ödenmiş Sermaye / Geri Alınmış Paylar:**

Şirket'in onaylanmış ve çıkarılmış sermayesi her biri 1 TL kayıtlı nominal bedeldeki hisselerden oluşmaktadır (31 Aralık 2023: 1 TL).

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Kayıtlı sermaye tavanı	200.000.000	200.000.000
Nominal değeri ile çıkarılmış sermaye	30.000.000	30.000.000

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

1 OCAK – 31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

DİPNOT 14 – ÖZKAYNAKLAR (DEVAMI)

Şirket, 21 Şubat 2022 tarihinde Sermaye Piyasası Kurulu'na başvurusu neticesinde 4 Mart 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.

Şirket Yönetim Kurulu 24 Mayıs 2022 tarihinde çıkarılmış sermayesini 13.202.124 TL'den bedelsiz sermaye artışı yaparak 30.000.000 TL'ye çıkarma kararı almıştır. 1 Haziran 2022 tarihinde Sermaye Piyasasına Kurulu'na başvurmuş olup, 30 Haziran 2022 tarihli 2022/33 sayılı bültende uygun görülerek onaylandığı ilan edilmiştir. Bedelsiz sermaye artırımına gidilerek 16.797.835 TL tutarında artırılan sermayesinin tamamı geçmiş yıl kârları hesabından olmak üzere iç kaynaklardan karşılanmıştır.

Kârdan 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 kârın %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.

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Yasal yedekler	6.961.100	6.961.100
Toplam	6.961.100	6.961.100

Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler / Giderler

Kâr 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 kâr veya zararda sınıflandırılmayacak paylardan oluşmaktadır.

i. 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/kayıpı (10.559.473) TL olup, özkaynaklar altında muhasebeleştirilmiştir (31 Aralık 2023: (10.020.295)).

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

1 OCAK – 31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

DİPNOT 14 – ÖZKAYNAKLAR (DEVAMI)

Kontrol Gücü Olmayan Paylar

31 Mart 2024 itibarıyla konsolide finansal durum tablosunda yer alan kontrol gücü olmayan paylar içinde sınıflandırılan tutar 2.265.586 TL (31 Aralık 2023: 2.597.060 TL)'dir. 31 Mart 2024 tarihinde sona eren hesap döneminde konsolide kapsamlı gelir tablosunda kontrol gücü olmayan paylar içinde sınıflandırılan tutar (183.616) TL (31 Aralık 2023: 563.598TL)'dir.

DİPNOT 15 – SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	1 Ocak – 31 Mart 2024	1 Ocak – 31 Mart 2023
Yurtiçi satışlar	176.915.274	132.423.845
Yurtdışı satışlar	48.127.301	50.690.440
Diğer satışlar	69.413	167.365
Satış indirimleri (-)	(2.857.202)	(1.130.454)
Hâsılat	222.254.786	182.151.196
Satışların maliyeti (-)	(208.570.793)	(166.747.403)
Brüt Satış Kârı	13.683.993	15.403.793

DİPNOT 16 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR / GİDERLER

1 Ocak – 31 Mart 2024 ve 1 Ocak – 31 Mart 2023 dönemleri itibarıyla esas faaliyetlerden diğer gelirlerin ve giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler

	1 Ocak – 31 Mart 2024	1 Ocak – 31 Mart 2023
Kur farkı kârları (*)	3.107.571	1.945.764
Reeskont faiz gelirleri (vade farkı gelirleri dahil) (*)	15.533.510	8.033.069
Konusu kalmayan karşılıklar	832.502	735.177
Sabit kıymet satış kârları	52.441.091	-
Diğer gelir ve kârlar	5.778.538	782.447
Toplam	77.693.212	11.496.457

SANİFOAM ENDÜSTRİ VE TÜKETİM ÜRÜNLERİ SANAYİ TİCARET A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK – 31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

DİPNOT 16 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR / GİDERLER (DEVAMI)**Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)**

	1 Ocak – 31 Mart 2024	1 Ocak – 31 Mart 2023
Kur farkı zararları (*)	3.040.891	950.512
Reeskont faiz giderleri (vade farkı giderleri dahil) (*)	21.781.459	7.023.726
Önceki dönem gider ve zararları	247.367	30.922
Çalışılmayan kısım gider ve zararlar	501.395	709.211
Diğer gider ve zararlar	2.958.773	295.441
Toplam	28.529.885	9.009.812

(*) Ticari işlemlerle ilgilidir.

DİPNOT 17 – FİNANSMAN GELİR / GİDERLERİ

01 Ocak – 31 Mart 2024 ve 01 Ocak – 31 Mart 2023 dönemleri itibarıyla finansman gelirlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

Finansman Gelirleri

	1 Ocak – 31 Mart 2024	1 Ocak – 31 Mart 2023
Kur farkı kârları	8.694.451	638.198
Faiz gelirleri	1.363	374.088
Toplam	8.695.814	1.012.286

Finansman Giderleri (-)

	1 Ocak – 31 Mart 2024	1 Ocak – 31 Mart 2023
Kur farkı zararları	7.396.157	5.142.457
Faiz giderleri	10.095.583	767.741
Diğer finansman giderleri	1.237.173	1.087.333
Toplam	18.728.913	6.997.531

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

1 OCAK – 31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

DİPNOT 18 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

Câri Dönem Vergi Varlık ve Yükümlülükleri

Şirket, Türkiye'de geçerli olan kurumlar vergisine tâbidir. Grup'un cari dönem faaliyet sonuçlarına ilişkin tahmini vergi yükümlülükleri için ekli finansal tablolarda gerekli karşılıklar ayrılmıştır.

Vergiye tâbi kurum kazancı üzerinden tahakkuk ettirilecek kurumlar vergisi oranı ticari kazancın tespitinde gider yazılan vergi matrahından indirilemeyen giderlerin eklenmesi ve vergiden istisna kazançlar, vergiye tâbi olmayan gelirler ve diğer indirimler (varsa geçmiş yıl zararları ve tercih edildiği takdirde kullanılan yatırım indirimleri) düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır.

Türkiye'de kurumlar vergisi oranı %25'tir. Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna ve indirimlerin indirilmesi sonucu bulunacak safi kurum kazancına uygulanır. Kurumlar vergisi, ilgili olduğu yıl sonunu takip eden dördüncü ayın yirmi beşinci günü akşamına kadar beyan edilmekte ve ilgili ayın sonuna kadar ödenmektedir.

Şirketler üçer aylık mali kârları üzerinden %25 oranında geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 17 inci gününe kadar beyan edip on yedinci günü akşamına kadar öderler. Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilir. Mahsuba rağmen ödenmiş geçici vergi tutarı kalmış ise bu tutar nakden iade alınabileceği gibi devlete karşı olan herhangi bir başka finansal borca da mahsup edilebilir.

Türkiye'deki bir işyeri ya da daimi temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden kurumlar ile Türkiye'de yerleşik kurumlara ödenen kâr payları (temettüler) stopaja tabi değildir. Bunların dışında yapılan temettü ödemeleri %15 oranında stopaja tabidir. Kârın sermayeye ilavesi, kâr 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 – 31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

DİPNOT 18 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (DEVAMI)

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla vergi giderlerinin ana bileşenleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Câri dönem kurumlar vergisi karşılığı	14.644.649	11.264.639
Peşin ödenen geçici vergi ve fonlar (-)	-	(5.872.089)
Dönem kârı vergi yükümlülüğü	14.644.649	5.392.550

1 Ocak – 31 Mart 2024 ve 1 Ocak – 31 Mart 2023 dönemleri itibarıyla gelir tablosuna yansıtılan vergi giderlerinin ana bileşenleri aşağıdaki gibidir :

	31 Mart 2024	31 Mart 2023
Câri dönem kurumlar vergisi	(14.069.125)	(3.827.362)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	3.808.511	(5.873.336)
Dönem kârı vergi yükümlülüğü	(10.260.614)	(9.700.698)

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.

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 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)	
	31 Mart 2024	31 Aralık 2023	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Reeskont / itfâ gelir / giderleri	16.445.300	5.753.171	4.111.326	1.438.293
Şüpheli alacak karşılığı	727.344	841.796	181.836	210.449
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	14.512.263	12.494.227	3.628.066	3.123.557
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar (yatırım amaçlı gayrimenkuller dahil)	(40.154.974)	(21.896.644)	(10.038.743)	(9.519.654)
Stok değer düşüklüğü karşılığı	(1.486.015)	(1.079.258)	(371.505)	(269.814)
Dava karşılıkları	654.768	753.400	163.692	188.350
Diğer	49.048	(4.876.514)	12.261	(1.472.485)
Ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü), net	(9.252.266)	(8.009.822)	(2.313.067)	(6.301.304)

SANİFOAM ENDÜSTRİ VE TÜKETİM ÜRÜNLERİ SANAYİ TİCARET A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK – 31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

DİPNOT 18 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (DEVAMI)

Net ertelenmiş vergi varlıkları / yükümlülükleri hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 31 Mart 2024	1 Ocak – 31 Aralık 2023
1 Ocak	(6.301.304)	(20.987.517)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	3.808.511	13.151.903
Diğer kapsamı gelir tablosuyla ilişkilendirilen ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	179.726	1.589.747
Bağlı ortaklık çıkışı	-	(55.437)
31 Mart 2024 / 31 Aralık 2023	(2.313.067)	(6.301.304)

Grup'un câri dönemde kullanılmamış mali zararları yoktur (31 Aralık 2023: Yoktur)

DİPNOT 19 – PAY BAŞINA KAZANÇ

Grup'un 31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla hisselerinin ağırlıklı ortalaması ve birim pay başına kâr hesaplaması aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 31 Mart 2024	1 Ocak – 31 Aralık 2023
1 TL cinsinden hisse adedi	30.000.000	30.000.000
	1 Ocak – 31 Mart 2024	1 Ocak – 31 Mart 2023
Dönem kârı / (zararı)	18.741.320	2.208.021
Kontrol gücü olmayan paylara ait net dönem kârı / (zararı)	(183.616)	355.896
Ana ortaklığa ait net dönem kârı / (zararı)	18.924.936	1.852.125
Beheri 1 TL olan nominal değerli hisselerin ağırlıklı ortalama adedi	30.000.000	30.000.000
Beheri 1 TL'den Hisse Başına Kazanç / (Kayıp) (TL)	0,6308	0,0617

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

1 OCAK – 31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

DİPNOT 19 – PAY BAŞINA KAZANÇ (DEVAMI)

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

	1 Ocak – 31 Mart 2024	1 Ocak – 31 Aralık 2023
1 TL'den dönem başı ağırlıklı hisse senedi adedi	30.000.000	30.000.000
31 Aralık hisse senedi adedi	30.000.000	30.000.000
31 Aralık ağırlıklı hisse senedi adedi	30.000.000	30.000.000

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

Câri dönemde tahakkuk eden temettü yoktur (31 Aralık 2023: Yoktur).

DİPNOT 20 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

A. Grup'un, ortakları, ortakları üzerinden dolaylı sermaye, yönetim ve iş ilişkisi içerisinde bulunduğu belli başlı şirketlerle ve kilit personeliyle olan 31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla mevcut hesap bakiyeleri (net defter değerleri) aşağıdaki gibidir:

İlişkili taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Ultech Ulaşım Araçları San. Tic. Ltd. Şti	8.944.574	2.204.473
Saniteks Sünger Sanayi Turizm ve Tic. A.Ş	30.953.974	154.570
Arma Medya San. Tic. Ltd. Şti	-	17.163
Toplam	39.898.548	2.376.206

İlişkili taraflara kısa vadeli ticari borçlar	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Ultech Ulaşım Araçları San. Tic. Ltd. Şti	-	460.260
Toplam	-	460.260

İlişkili taraflardan diğer alacaklar	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Ultech Ulaşım Araçları San. Tic. Ltd. Şti	2.562.383	13.205.940
Sanicar Turizm San. Tic. Ltd. Şti	14.192.828	5.656.525
Toplam	16.755.211	18.862.465

SANİFOAM ENDÜSTRİ VE TÜKETİM ÜRÜNLERİ SANAYİ TİCARET A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK – 31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

DİPNOT 20 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (DEVAMI)

İlişkili taraflara diğer borçlar	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Kilit personole borçlar	306.294	381.650
Toplam	306.294	381.650

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 2024 ve 1 Ocak – 31 Mart 2023 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):

	1 Ocak – 31 Mart 2024	
	Mal veya hizmet satışları	
Sanicar Turizm San. Tic. Ltd. Şti.		7.447
Saniteks Sünger Sanayi Turizm ve Tic. A.Ş		30.549.838
Ultech Ulaşım Araçları San. Tic. Ltd. Şti		34.762
Sanifoam GmbH		8.210.326
Toplam		38.802.373

	1 Ocak – 31 Mart 2023	
	Mal veya hizmet satışları	Demirbaş satışları
Sanicar Turizm San. Tic. Ltd. Şti.	14.583	-
Ultech Ulaşım Araçları San. Tic. Ltd. Şti	2.602.863	103.412
Sanifoam GmbH	3.476.496	-
Toplam	6.093.942	103.412

C. Grup'un, 1 Ocak – 31 Mart 2024 ve 1 Ocak – 31 Mart 2023 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:

1 Ocak – 31 Mart 2024	Faiz Gelirleri	Faiz Giderleri	Kira gelirleri	Kira giderleri
Sanicar Turizm San. Tic. Ltd. Şti.	1.748.088	39.987	16.175	4.278.778
Saniteks Sünger San. Turizm ve Tic. A.Ş	126.465	-	157.547	-
Ultech Ulaşım Araçları San. Tic. Ltd. Şti	1.322.998	-	16.175	-
Arma Medya San. Tic. Ltd. Şti	-	-	16.175	-
LSS Bilişim Ticaret Ltd. Şti	-	-	16.175	-
Toplam	3.197.551	39.987	222.247	4.278.778

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

1 OCAK – 31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

DİPNOT 20 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (DEVAMI)

1 Ocak – 31 Mart 2023	Faiz gelirleri	Faiz giderleri	Kira gelirleri	Kira giderleri
Sanicar Turizm Sanayi Ticaret Ltd. Şti	866.045	46.487	12.266	3.342.591
Saniteks Sünger San. Turizm ve Tic. A.Ş	1.983	8.583	12.266	-
LSS Bilişim Tic. Ltd. Şti	346	-	12.266	-
Ultech Ulaşım Araçları San. Tic. Ltd. Şti	168.325	7.973	12.266	-
Toplam	1.036.699	63.043	49.064	3.342.591

D. Kilit yönetici personel

	1 Ocak – 31 Mart 2024	1 Ocak – 31 Mart 2023
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	908.429	381.650
Toplam	908.429	381.650

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 2024: 1.611.059,84 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 kârını ve piyasa değerini artırmayı hedeflemektedir.

Grup'un sermaye yapısı Not 4'te açıklanan kredileri de içeren borçlar ile ödenmiş sermaye, sermaye yedekleri, kısıtlanmış kâr yedekleri ve geçmiş yıl kâr/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 – 31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

DİNOT 21 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (DEVAMI)

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 2024	31 Aralık 2023
Toplam borçlar	486.950.184	495.388.742
Eksi: Nakit ve nakit benzeri değerler (Not 3)	(219.283.734)	(29.172.970)
Net borç	267.666.450	466.215.772
Toplam özkaynak	352.034.531	334.128.105
Net borç / özsermaye oranı	76%	140%

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 ve faiz oranındaki 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 ENDÜSTRİ VE TÜKETİM ÜRÜNLERİ SANAYİ TİCARET A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

DİPNOT 21 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (DEVAMI)

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 2024	31 Aralık 2023
Sabit faizli araçlar		
Finansal varlıklar		
-Vadeli mevduat	102.605.263	81.935
Finansal borçlar	194.933.349	237.804.375
Değişken faizli araçlar	51.879.463	59.846.181

Kur riski yönetimi

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla Grup'un yabancı para varlıklarının ve borçlarının TL karşılıkları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Varlıklar	243.226.069	36.575.280
Yükümlülükler	(120.296.615)	(138.758.497)
Net döviz pozisyonu	122.929.454	(102.183.217)

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla aktif ve pasifte yer alan döviz bakiyelerinin çevriminde kullanılan kurlar: 32,2854 TL = 1 ABD Doları ve 34,8023 TL = 1 Avro (31 Aralık 2023: 29,4382 TL = 1 ABD Doları ve 32,5739 TL = 1 Avro).

Aşağıdaki tablo 31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 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:

SANİFOAM ENDÜSTRİ VE TÜKETİM ÜRÜNLERİ SANAYİ TİCARET A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK – 31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

DİPNOT 21 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (DEVAMI)

31 Mart 2024	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacaklar	25.367.083	-	728.891
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	217.536.132	78.900	6.177.431
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
3. Diğer	322.854	10.000	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	243.226.069	88.900	6.906.322
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)	243.226.069	88.900	6.906.322
10. Ticari Borçlar	13.753.267	145.704	260.016
11. Finansal Yükümlülükler	67.304.864	-	1.933.920
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	1.097.704	34.000	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	82.155.835	179.704	2.193.936
14. Ticari Borçlar	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	38.140.780	-	1.095.927
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	38.140.780	-	1.095.927
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	120.296.615	179.704	3.289.863
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)	122.929.454	(90.804)	3.616.459
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (1+2a+3+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	124.027.158	(56.804)	3.616.459
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	37.413.400	99.189	983.011
26. İthalat	24.732.411	46.080	667.907

SANİFOAM ENDÜSTRİ VE TÜKETİM ÜRÜNLERİ SANAYİ TİCARET A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK – 31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

DİPNOT 21 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (DEVAMI)

31 Aralık 2023	TL Karşılığı (Endekslenmiş)	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacaklar	25.181.789	-	671.860
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	9.180.729	76.535	175.778
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
3. Diğer	338.727	10.000	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	34.701.245	86.535	847.638
5. Ticari Alacaklar	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	1.874.035	-	50.000
7. Diğer	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	1.874.035	-	50.000
9. Toplam Varlıklar (4+8)	36.575.280	86.535	897.638
10. Ticari Borçlar	11.521.907	47.328	264.637
11. Finansal Yükümlülükler	80.428.955	-	2.145.876
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	1.151.671	34.000	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	93.102.533	81.328	2.410.513
14. Ticari Borçlar	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	45.655.964	-	1.218.119
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	45.655.964	-	1.218.119
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	138.758.497	81.328	3.628.632
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)	(102.183.217)	5.207	(2.730.994)
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (1+2a+3+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(102.905.581)	39.207	(2.780.994)
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	181.904.048	458.933	4.438.517
26. İthalat	119.061.891	427.305	2.790.447

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

1 OCAK – 31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

DİPNOT 21 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (DEVAMI)

Grup'un 31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 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 2024 ve 31 Aralık 2023 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 kâr/zararı sonucu vergi öncesi dönem net kâr/zararı;

1 Ocak – 31 Mart 2024: 12.292.945 TL (1 Ocak – 31 Aralık 2023: 8.880.585 TL) daha yüksek/düşük olacaktır.

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

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
1 Ocak – 31 Mart 2024		01 Ocak – 31 Aralık 2023		
Kâr / Zarar		Kâr / 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)	(293.164)	293.164	15.328	(15.328)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(293.164)	293.164	15.328	(15.328)
Avro kurunun % 10 değişmesi halinde:				
4- Avro net varlık/(yükümlülüğü)	12.586.109	(12.586.109)	(8.895.913)	8.895.913
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Euro Net Etki (4+5)	12.586.109	(12.586.109)	(8.895.913)	8.895.913
Toplam (3+6)	12.292.945	(12.292.945)	(8.880.585)	8.880.585

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.

SANİFOAM ENDÜSTRİ VE TÜKETİM ÜRÜNLERİ SANAYİ TİCARET A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK – 31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

DİPNOT 21 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (DEVAMI)

31 Mart 2024	Alacaklar					
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		Bankalardaki Mevduat	Nakit ve Diğer
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf		
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami beklenen kredi riski	39.898.548	179.392.966	16.755.211	6.738.975	219.154.774	128.960
Azami riskin teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
Vadesi geçmemiş ve değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	39.898.548	179.392.966	16.755.211	6.738.975	219.154.774	128.960
Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
- Brüt defter değeri	-	951.382	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(951.382)	-	-	-	-
- Net değer teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

31 Aralık 2023	Alacaklar					
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		Bankalardaki Mevduat	Nakit ve Diğer
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf		
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami beklenen kredi riski	2.376.205	194.572.386	18.862.465	6.008.700	28.996.571	176.399
Azami riskin teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
Vadesi geçmemiş ve değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	2.376.205	194.572.386	18.862.465	6.008.700	28.996.571	176.399
Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
- Brüt defter değeri	-	1.099.583	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(1.099.583)	-	-	-	-
- 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 – 31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

DİPNOT 21 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (DEVAMI)

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 ödemesi gereken en erken tarihler esas alınarak hazırlanmıştır. Söz konusu yükümlülükler üzerinden ödenecek faizler aşağıdaki tabloya dahil edilmiştir.

31 Mart 2024	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışları toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	416.487.292	457.213.842	216.653.859	163.635.981	76.924.002
Banka kredileri	227.628.573	251.923.580	40.027.547	157.324.050	54.571.983
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan yükümlülükler	17.588.355	29.945.010	1.281.060	6.311.931	22.352.019
Ticari borçlar	171.270.364	175.345.252	175.345.252	-	-

SANİFOAM ENDÜSTRİ VE TÜKETİM ÜRÜNLERİ SANAYİ TİCARET A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK – 31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

DİPNOT 21 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (DEVAMI)

31 Aralık 2023	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışları toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	444.906.772	495.918.469	184.491.003	229.439.721	81.987.745
Banka kredileri	277.090.047	302.259.457	51.803.065	198.264.893	52.191.499
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan yükümlülükler	19.782.023	36.280.850	1.825.037	4.659.567	29.796.246
Ticari borçlar	148.034.702	157.378.162	130.862.901	26.515.261	-

DİPNOT 22 – BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Şirket, 26 Nisan 2024 tarihinde, Malıköy Başkent OSB Mah. 25.Cadde No:9 Sincan/Ankara adresinde açılan şubenin kapatılmasına karar verilmiştir.

31 Mayıs 2024 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından; Kayıtlı sermaye tavanı dahilinde Şirket'in çıkarılmış sermayesinin 120.000.000 TL'si Sermaye Düzeltmesi Farklarından karşılanmak suretiyle %400 oranında artırılarak 30.000.000 TL'den 150.000.000 TL'ye çıkarılmasına ilişkin olarak bedelsiz sermaye artırım kararı alınmıştır.