

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

**01 OCAK 2019 – 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

İÇİNDEKİLER

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-3
ÖZET KONSOLİDE KAPSAMLI GELİR TABLOSU	4-5
ÖZET KONSOLİDE ÖZSERMAYE DEĞİŞİM TABLOSU.....	6
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU.....	7-8
 ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI.....	 9-38
DİPNOT 1 - GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	9
DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	10
DİPNOT 3 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ.....	18
DİPNOT 4 - FİNANSAL BORÇLAR.....	18
DİPNOT 5 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	20
DİPNOT 6 - STOKLAR.....	20
DİPNOT 7 - MADDİ DURAN VARLIKLAR.....	22
DİPNOT 8 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER, TAAHHÜTLER.....	24
DİPNOT 9 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR VE ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDA KAPSAMINDA BORÇLAR.....	26
DİPNOT 10 - DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	27
DİPNOT 11 - SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ	27
DİPNOT 12 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR/GİDERLER.....	28
DİPNOT 13 - FİNANSMAN GELİRLERİ	28
DİPNOT 14 - FİNANSMAN GİDERLERİ.....	28
DİPNOT 15 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	29
DİPNOT 16 - PAY BAŞINA KAZANÇ	30
DİPNOT 17 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	31
DİPNOT 18 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ ...	34
DİPNOT 19 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	40

SANİFOAM SÜNGER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK – 30 EYLÜL 2019 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU***(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)*

	Dipnot Referansı	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 30 Eylül 2019	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31 Aralık 2018
VARLIKLAR			
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	3	8.410.434	608.304
Ticari alacaklar		30.202.691	22.184.475
-İlişkili taraflardan ticari alacaklar	17	1.886.744	696.119
-İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	5	28.315.947	21.488.356
Diğer alacaklar		664.900	779.784
-İlişkili taraflardan diğer alacaklar		-	-
-İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		664.900	779.784
Stoklar	6	10.785.279	13.080.380
Peşin ödenmiş giderler		123.700	2.361.781
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar		-	945
Diğer dönen varlıklar	10	270.792	319.651
Toplam dönen varlıklar		50.457.796	39.335.320
Duran varlıklar			
Yatırım amaçlı gayrimenkuller		24.400.000	24.400.000
Kullanım hakkı varlıkları	7	5.533.378	-
Maddi duran varlıklar	7	11.175.255	9.284.653
Maddi olmayan duran varlıklar		129.293	137.123
-Diğer maddi olmayan duran varlıklar		129.293	137.123
Peşin ödenmiş giderler		16.515	5.446
Ertelenmiş vergi varlığı	15	2.374.006	2.384.981
Toplam duran varlıklar		43.628.447	36.212.203
Toplam varlıklar		94.086.243	75.547.523

Takip eden dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

SANİFOAM SÜNGER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK – 30 EYLÜL 2019 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU***(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)*

	Dipnot referansı	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 30 Eylül 2019	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31 Aralık 2018
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar	4	12.453.833	6.375.931
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	4	8.144.986	8.791.492
Ticari borçlar		29.319.918	25.768.234
-İlişkili taraflara ticari borçlar		9.365	-
-İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	5	29.310.553	25.768.234
Diğer borçlar		228.343	286.278
-İlişkili taraflara diğer borçlar		22.694	32.362
-İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		205.649	253.916
Ertelenmiş gelirler		4.197	594.339
Dönem karı vergi yükümlülüğü	15	127.783	252.415
Kısa vadeli karşılıklar		2.003.636	1.622.914
-Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	9	1.589.535	1.221.368
-Diğer kısa vadeli karşılıklar	8	414.101	401.546
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	10	1.162.949	962.924
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		53.445.645	44.654.527
Uzun vadeli yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmalar	4	18.735.409	9.501.536
Uzun vadeli karşılıklar		2.060.577	1.928.528
-Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	9	2.060.577	1.928.528
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	15	2.416.861	2.177.854
Diğer uzun vadeli yükümlülükler	10	-	13.094
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		23.212.847	13.621.012

SANİFOAM SÜNGER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK – 30 EYLÜL 2019 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU***(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)*

	Dipnot referansı	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 30 Eylül 2019	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31 Aralık 2018
ÖZKAYNAKLAR			
Toplam özkaynaklar		17.427.751	17.271.984
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		17.337.706	17.262.304
Ödenmiş sermaye		13.202.124	13.202.124
Geri alınmış paylar (-)		(239.432)	(239.432)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		12.104.056	12.154.126
-Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları/azalışları		12.748.256	12.748.256
-Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/kayıpları		(644.200)	(594.130)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		3.293	-
-Yabancı para çevrim farkları		3.293	-
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		274.362	274.362
Geçmiş yıllar karları/zararları		(9.061.073)	(9.016.474)
Net dönem karı/zararı	16	1.054.376	887.598
Kontrol gücü olmayan paylar		90.045	9.680
Toplam kaynaklar		94.086.243	75.547.523

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla ve bu tarihte sona eren ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından, 11 Kasım 2019 tarihinde onaylanmıştır.

Takip eden dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

SANİFOAM SÜNGER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK – 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU***(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)*

	Dipnot referansı	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 01 Ocak - 30 Eylül 2019	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 01 Temmuz - 30 Eylül 2019	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem 01 Ocak - 30 Eylül 2018	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem 01 Temmuz - 30 Eylül 2018
Hasılat	11	74.083.930	23.880.645	60.469.202	22.236.334
Satışların maliyeti (-)	11	(61.579.455)	(19.414.568)	(48.839.728)	(16.943.650)
Brüt kar (zarar)		12.504.475	4.466.077	11.629.474	5.292.684
Genel yönetim giderleri (-)		(3.569.399)	(1.207.956)	(2.632.969)	(941.263)
Pazarlama giderleri (-)		(3.711.536)	(1.341.615)	(3.034.181)	(1.018.973)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	12	3.467.376	1.395.184	4.345.825	2.837.701
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	12	(1.418.643)	(616.593)	(2.260.159)	(1.436.670)
Esas faaliyet karı (zararı)		7.272.273	2.695.097	8.047.990	4.733.479
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		-	-	12.930	-
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)		-	-	-	-
Finansman gideri öncesi faaliyet karı (zararı)		7.272.273	2.695.097	8.060.920	4.733.479
Finansman gelirleri	13	1.941.039	1.168.725	1.441.833	789.363
Finansman giderleri (-)	14	(7.624.856)	(2.752.601)	(8.508.912)	(4.696.421)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı (zararı)		1.588.456	1.111.221	993.841	826.421
Sürdürülen faaliyetler vergi gelir (gideri)		(533.007)	(298.262)	(295.292)	(236.243)
Dönem vergi gelir (gideri)	15	(425.872)	(128.414)	(262.721)	(137.691)
Ertelenmiş vergi geliri (gideri)	15	(107.135)	(169.848)	(32.571)	(98.552)
Sürdürülen faaliyetler dönem karı (zararı)	16	1.055.449	812.959	698.549	590.178
Dönem karı (zararı)		1.055.449	812.959	698.549	590.178
Dönem kar zararının dağılımı		1.055.449	812.959	698.549	590.178
Kontrol gücü olmayan paylar	16	1.073	(2)	15.334	15.871
Ana ortaklık payları	16	1.054.376	812.961	683.215	574.307
Pay başına kazanç	16	0,0799	0,0616	0,0518	0,0435

Takip eden dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

	Dipnot referansı	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 01 Ocak - 30 Eylül 2019	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 01 Temmuz - 30 Eylül 2019	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem 01 Ocak - 30 Eylül 2018	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem 01 Temmuz - 30 Eylül 2018
Diğer kapsamlı gelir tablosu					
Dönem karı (zararı)	16	1.055.449	812.959	698.549	590.178
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar					
-Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/kayıpları	9	(62.588)	(18.105)	13.409	246.767
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler					
-Ertelenmiş vergi gideri/geliri	15	12.518	3.621	(2.682)	(49.354)
Kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılacaklar					
-Yabancı para çevrim farkları		6.585	(3.462)	-	-
Diğer kapsamlı gelir (gider)		(43.485)	(17.946)	10.727	197.413
Toplam kapsamlı gelir (gider)		1.011.964	795.013	709.276	787.591
Toplam kapsamlı gelirin (giderin) dağılımı					
Kontrol gücü olmayan paylar		4.365	(1.733)	15.334	15.871
Ana ortaklık payları		1.007.599	796.746	693.942	771.720

Takip eden dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Dipnot referansı	Ödenmiş Sermaye	Geri Alınmış Paylar	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler	Birikmiş karlar ve zararlar		Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar
					Maddi duran varlık değer artışları	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/ kayıpları		Geçmiş Yıl Kar / Zararları	Net Dönem Karı/(Zararı)			
1 Ocak 2018 tarihi itibarıyla bakiyeler		13.202.124	(239.432)	274.362	11.472.058	(157.615)	-	(9.792.672)	776.198	15.535.023	(6.969)	15.528.054
Transferler		-	-	-	-	-	-	776.198	(776.198)	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir	16	-	-	-	-	10.727	-	-	683.215	693.942	15.334	709.276
30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla bakiyeler		13.202.124	(239.432)	274.362	11.472.058	(146.888)	-	(9.016.474)	683.215	16.228.965	8.365	16.237.330
1 Ocak 2019 tarihi itibarıyla bakiyeler		13.202.124	(239.432)	274.362	12.748.256	(594.130)	-	(9.016.474)	887.598	17.262.304	9.680	17.271.984
Muhasebe politikalarındaki zorunlu değişikliklere ilişkin düzeltmeler (Dipnot 2.1.4)		-	-	-	-	-	-	(932.197)	-	(932.197)	-	(932.197)
TFRS 16 ilk uygulama sebebiyle etki, net		-	-	-	-	-	-	(932.197)	-	(932.197)	-	(932.197)
Düzeltilmeler sonrası tutar		13.202.124	(239.432)	274.362	12.748.256	(594.130)	-	(9.948.671)	887.598	16.330.107	9.680	16.339.787
Transferler		-	-	-	-	-	-	887.598	(887.598)	-	-	-
Kontrol gücü olmayan pay sahipleriyle yapılan işlemler		-	-	-	-	-	-	-	-	-	76.000	76.000
Toplam kapsamlı gelir	16	-	-	-	-	(50.070)	3.293	-	1.054.376	1.007.599	4.365	1.011.964
30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla bakiyeler		13.202.124	(239.432)	274.362	12.748.256	(644.200)	3.293	(9.061.073)	1.054.376	17.337.706	90.045	17.427.751

Takip eden dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	Dipnot referansı	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 01 Ocak - 30 Eylül 2019	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem 01 Ocak - 30 Eylül 2018
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		7.353.031	(127.873)
Dönem Karı (Zararı)	16	1.055.449	698.549
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			
Amortisman ve İtfâ Gideri İle İlgili Düzeltmeler		1.219.512	882.087
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler			
Alacaklarla ilgili değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler		(252.154)	73.112
Stok değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler		287.087	(5.514)
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler			
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar (iptali) ile ilgili düzeltmeler		509.546	390.393
Dava/ceza karşılıkları (iptali) ile ilgili düzeltmeler		12.556	(1.001)
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		4.720.967	2.475.415
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		533.009	295.291
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		-	(12.930)
Nakit Dışı Kalemlere İlişkin Diğer Düzeltmeler		177.053	-
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			
Ticari Alacaklardaki (Artış) Azalış ile İlgili Düzeltmeler			
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	5-17	(1.190.625)	(1.545.248)
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		(6.575.437)	(11.388.691)
Diğer Alacaklardaki (Artış) Azalış ile İlgili Düzeltmeler			
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-	(9.277)
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		114.884	(194.424)
Stoklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		2.008.014	1.790.006
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		2.227.012	946.307
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	5-17	9.365	-
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	5	3.542.319	4.447.670
Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		(9.668)	372.202
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		(48.267)	191.684
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)		(590.142)	-
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		49.804	(230.278)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		441.153	1.219.675
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları			
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		(550.504)	(202.889)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	9	(337.902)	(320.012)
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(3.026.283)	(3.377.266)
Maddi ve Maddi Olmayan Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		-	193.939
Maddi ve Maddi Olmayan Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(3.102.283)	(3.571.205)
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		76.000	-
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		3.468.797	3.419.038
Alınan Faiz		49.088	87.542
Ödenen Faiz		(3.929.342)	(2.552.793)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		7.349.051	5.884.289

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	Dipnot referansı	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 01 Ocak - 30 Eylül 2019	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem 01 Ocak - 30 Eylül 2018
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		7.795.545	(86.101)
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		6.585	-
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ / AZALIŞ		7.802.130	(86.101)
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	608.304	987.933
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	8.410.434	901.832

Takip eden dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 1 - GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

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

- İstanbul Şubesi: Güneşli Evren Mah. Bahar Cad. Polat İş Merkezi B Blok No: 22 Kat: 2 Güneşli-Bağcılar/İstanbul
- Veliköy Şubesi: Veliköy Organize Sanayi Bölgesi Veliköy Mah. 17. Cad. No: 13/A Çerkezköy/Tekirdağ
- Bursa Şubesi: Kosab Kestel Org. San. Bölgesi Ahmet Vefik Paşa Mah. Uludağ Cad. No: 18 Kestel/Bursa
- Adana Şubesi: Sarıhamzalı Mah. Kemal Deniz Geri Dön. Sitesi 47093 Sok. 2255 Ada 2. Blok 2A 17 Seyhan/Adana
- Eskişehir Şubesi: Organize Sanayi Bölgesi, 29. cadde, No: 4 Eskişehir
- Ankara Şubesi: Dağyaka Mah. Selpa İş Merkezi 2038 Cad. 4/5 Blok No:2 Kahraman Kazan/Ankara

Sanifoam Sünger Sanayi ve Ticaret A.Ş. ve bağlı ortaklıklarının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla çalışan personel sayısı 259'dur (31 Aralık 2018: 257).

Şirket'in; 30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla ortaklık yapısı şöyledir:

Adı/Ünvanı	30 Eylül 2019		31 Aralık 2018	
	Pay Oranı %	Pay Tutarı (TL)	Pay Oranı %	Pay Tutarı (TL)
Yıldırım Ulkat	58,86	7.770.392	58,86	7.770.392
Şeyda Erdeveci	3,15	415.533	3,15	415.533
Gül Ulkat	0,04	5.327	0,04	5.327
Gözde Ulkat	0,04	5.327	0,04	5.327
Halka Açık Kısım	37,91	5.005.545	37,91	5.005.545
Toplam	100,00	13.202.124	100,00	13.202.124

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

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

Şirket'in 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla imtiyazlı hisselerinin (A grubu hisseler) dağılımı aşağıdaki gibidir:

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

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar

2.1.1 Finansal tabloların hazırlanma ve sunum esasları

Uygulanan Finansal Raporlama Standartları

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

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

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

İşletmeler, TMS 34 standardına uygun olarak ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Grup, bu çerçevede, ara dönemlerde özet konsolide finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir. Bu ara dönem özet finansal tablolar, 31 Aralık 2018 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

2.1.2 Konsolidasyon esasları

Ara dönem 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) 30 Eylül 2019 tarihinde sonra eren konsolide finansal tablolarını içermektedir. Bağlı ortaklıklar, TFRS 10 “Konsolide Finansal Tablolar” standardına göre kontrolün Grup’a transfer olduğu tarihten itibaren konsolide edilmekte ve kontrolün Grup’tan çıktığı tarihte konsolide edilen bağlı ortaklıklar arasından çıkarılmaktadır. Grup’un konsolide finansal tablolarının oluşturulmasında yatırım yapılan işletme üzerinde kontrol gücünün olup olmadığının belirlenmesinde aşağıdaki hususlar incelenmektedir:

a) Grup’un yatırım yapılan işletme üzerinde güce sahip olup olmadığı,

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

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

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

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

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

Grup'un mevcut bağlı ortaklıklarının sermaye payındaki değişiklikler

30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla bağlı ortaklıklar ve ortaklık oranları aşağıda gösterilmiştir:

	Bağlı ortaklıklar	Şirket ve bağlı ortaklıklarının oy hakları (%)		Etkin ortaklık oranları (%)	
		30 Eylül 2019	31 Aralık 2018	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
1	Saniteks Sünger Sanayi Ticaret Turizm A.Ş.	89,75	89,75	89,75	89,75
2	Sanifoam GmbH (*)	50,00	-	50,00	-

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

2.1.3 Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tablolarının düzeltilmesi

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

2.1.4 Önemli muhasebe politikaları ve tahminlerindeki değişiklik

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

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de ileriye yönelik olarak uygulanır.

Aşağıdaki değişiklikler dışında, Grup muhasebe politikalarını tutarlı bir şekilde bu ara dönem özet finansal tablolarda sunulan tüm dönemlere uygulamıştır.

Grup, ilk uygulama tarihi olan 1 Ocak 2019 tarihinde TFRS 16'yı uygulamıştır.

Grup, ilk geçişte tüm kolaylaştırıcı hükümlerden yararlandığından kullanım hakkı varlığı ve kiralama borcunun eşit tutarda çıkmasıyla sonuçlanan kısmi geriye dönük yaklaşımı uygulamıştır. Buna göre, 2018 için TMS 17 ve ilgili yorumlar kapsamında sunulan karşılaştırmalı bilgiler yeniden düzenlenmemiştir. Muhasebe politikalarındaki değişikliklerin detayları aşağıda açıklanmıştır.

a) Finansal kiralama

Grup, dayanak varlığın mülkiyetinden kaynaklanan tüm risk ve getirileri önemli ölçüde devredildiğini öngören kiralamaları, finansal kiralama olarak sınırlandırır. Grup aşağıdaki durumların birini veya birden fazlasını kapsayan kiralamaları finansal kiralama olarak sınıflandırmaktadır:

- Dayanak varlığın mülkiyetini kiralama süresinin sonuna kadar kiracıya devredilmesinin öngörülmesi,
- Dayanak varlığın opsiyonun kullanılabilir hale geldiği tarihteki gerçeğe uygun değerinden yeterince düşük olması beklenen bir fiyattan satın alma opsiyonunun olması,
- Dayanak varlığın mülkiyetinin devri olmasa dahi, kiralama süresinin dayanak varlığın ekonomik ömrünün büyük bir kısmını kapsamaması,
- Kiralama sözleşmesinin başlama tarihinde, kira ödemelerinin bugünkü değerinin, dayanak varlığın gerçeğe uygun değerinin tamamına yakınına oluşturması,
- Dayanak varlığın, üzerinde büyük değişiklikler yapılmadığı sürece yalnızca kiracı tarafından kullanılacak özel bir yapıda olması.

Grup'un kiralama sözleşmelerinden kaynaklanan kira ödemeleri, değişken kira ödemelerinden oluşmaktadır. Grup, kiralamanın fiilen başladığı tarihte, kira yükümlülüğünü o tarihte ödenmemiş olan kira ödemelerinin bugünkü değeri üzerinden ölçer. Kira ödemeleri, kiralamadaki zımnî faiz oranının kolaylıkla belirlenebilmesi durumunda, bu oran kullanılarak iskonto edilir. Grup, bu oranın kolaylıkla belirlenememesi durumunda, kiracının alternatif borçlanma faiz oranını kullanır.

Grup, kiralamanın fiilen başladığı tarihten sonra, kira yükümlülüğünü faizi ve kira ödemelerini yansıtabilecek şekilde artırır veya azaltır.

Kira yükümlülüğüne ilişkin faiz, kira yükümlülüğünün kalan bakiyesine sabit bir dönemsel faiz oranı uygulanarak bulunan tutardır.

Anapara kira ödemeleri yükümlülük olarak gösterilmekte ve ödendikçe azaltılmaktadır. Faiz ödemeleri ise, finansal kiralama dönemi boyunca kapsamlı gelir tablosunda faiz gideri olarak giderleştirilmektedir. Finansal kiralama sözleşmesi ile elde edilen maddi duran varlıklar, varlığın faydalı ömrü boyunca amortismanına tabi tutulmaktadır.

b) Operasyonel kiralama

Grup, dayanak varlığın mülkiyetinden kaynaklanan tüm risk ve getirileri önemli ölçüde devretmemesi halinde söz konusu kiralamayı faaliyet kiralaması olarak sınıflandırır.

Grup, kısa vadeli kiralamalar (12 aydan kısa vadeli sözleşmeler ve opsiyon hakkı olmayanlar) ile dayanak varlığın düşük değerli olduğu kiralamalarda aktifleştirme yöntemini seçmemiş olup, bu kiralamalarla ilişkili kira ödemelerini, kiralama süresi boyunca doğrusal olarak finansal tablolara yansıtmaktadır.

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

Sözleşmelerde uzatma veya erken sonlandırma hakkının olması ve bu hakkın kullanımına ilişkin makul derecede kesin olması halinde Grup, söz konusu sözleşmeleri kira yükümlülüğü olarak muhasebeleştirmektedir. Kiralama süresi 1 yıl ve daha kısa olmakla birlikte, Grup'un kiralamayı uzatma hakkı/sonlandırma hakkı veren bir opsiyona sahip olması ve bu opsiyonu kullanacağını muhtemel olması (örneğin kiralamaya konu varlığa ilişkin faydalı ömrü 1 yıldan uzun yatırımların yapılması gibi) durumunda Grup sözleşme süresine ilişkin öngöründe bulunarak muhasebeleştirme işlemini gerçekleştirmiştir.

Geçiş uygulaması;

Geçiş kapsamında, Grup kolaylaştırıcı politikaları benimsemiştir. Grup kolaylaştırıcı yöntemlere göre, alternatif borçlanma faiz oranını kullanarak kira ödemelerinin bugünkü değerini hesaplayarak, TFRS 16'ya göre yapılan düzeltmeleri, geçmiş yıl kar/zararıyla ilişkilendirmiş olup, önceki dönem finansal tablolarında düzeltme yapmamıştır.

TFRS 16'ya göre kira sözleşmelerinden doğan yükümlülüğe ilişkin geçiş tarihi olan 01 Ocak 2019 tarihi itibarıyla mutabakatı aşağıda sunulmuştur:

01 Ocak 2019

Kira sözleşmelerinden kaynaklanan yükümlülük (iskonto edilmemiş)	23.700.876
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan yükümlülük (alternatif borçlanma maliyetiyle iskonto edilmiş)	6.788.386
Kısa vadeli kira sözleşmelerinden kaynaklanan yükümlülük	327.763
Uzun vadeli kira sözleşmelerinden kaynaklanan yükümlülük	6.460.623

Grup'un 1 Ocak 2019 tarihi itibarıyla kullandığı alternatif borçlanma oranlarının ortalaması %25'tir.

Grup'un 1 Ocak 2019 ve 30 Eylül 2019 tarihleri itibarıyla finansal durum tablosunda muhasebeleştirilmiş olan kullanım hakkı varlıklarının, varlık grupları bazında detayları Not 7'de sunulmuştur. Ayrıca, Grup TFRS 16 kapsamındaki kira sözleşmeleriyle ilgili olarak, faaliyet kiralaması gideri yerine amortisman ve faiz giderleri muhasebeleştirmiştir. Grup, 30 Eylül 2019 tarihinde sona hesap döneminde, bu kiralamalardan 2.186.688 TL değerinde amortisman gideri ve 1.300.728 TL faiz gideri muhasebeleştirmiştir

Kiralayan olarak;

Operasyonel kiralamada, kiralanan varlıklar, finansal durum tablosunda duran varlık olarak sınıflandırılır ve elde edilen kira gelirleri, kira süresi boyunca doğrusal olarak kapsamlı gelir tablosunda gelir kaydedilmektedir.

2.1.5 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

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

- TFRS 9 Finansal Araçlar - değişiklik
- TFRS 16 Kiralama İşlemleri
- TMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar - değişiklik
- TMS 28 İştirakler ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar – değişiklik
- TFRS Yorum 23 Vergi Uygulamalarındaki Belirsizlikler

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

- TFRS Yıllık İyileştirmeler, 2015-2017 dönemi

Söz konusu değişikliklerin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde TFRS 16 dışında önemli bir etkisi olmamıştır. TFRS 16'nın etkisi Dipnot 2.1.4'te açıklanmıştır.

b) 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler

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

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış, fakat KGK tarafından yayınlanmamış yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar:

Aşağıda listelenen yeni standartlar, yorumlar ve mevcut UFRS standartlarındaki değişiklikler UMSK tarafından yayınlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiştir. Bu yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler henüz KGK tarafından TFRS'ye uyarlanmamıştır / yayınlanmamıştır ve bu sebeple TFRS'nin bir parçasını oluşturmazlar. Grup finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu standart ve yorumlar TFRS'de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

- TMS 1 Finansal Tabloların Sunumu ve TMS 8 Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklikler ve Hatalar - değişiklik
- TFRS 3 İşletme Birleşmeleri – değişiklik
- TFRS 10 ve TMS 28: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları – değişiklik
- TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7'deki değişiklikler- Gösterge faiz oranı reformu
- TFRS 17 Sigorta Sözleşmeleri

Söz konusu değişikliklerin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde bir etkisi beklenmemektedir.

2.2 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

30 Eylül 2019 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ilişkin özet konsolide finansal tablolar, TFRS'nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" standardına uygun olarak hazırlanmıştır.

30 Eylül 2019 tarihinde sona eren döneme ait ara dönem özet konsolide finansal tablolar 31 Aralık 2018 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 2018 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

2.2.1 Ticari Alacaklar

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

Önemli finansman bileşeni içeren vadeli satışlardan kaynaklanan ticari alacaklar, etkin faiz yöntemi kullanılarak itfa edilmiş maliyetleri üzerinden ölçülmektedir. Grup, alacaklarının ve borçlarının ticari

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

teamüller gereğince peşin değerinin olmaması ve satışlara vade farkı uygulanmaması nedenlerinden dolayı vade farkı önemli olan alacaklarında etkin faiz oranı olarak, LIBOR oranları kullanmıştır. Ticari alacakların nominal tutarı ile itfa edilmiş değeri arasındaki fark, TFRS 9 “Finansal Araçlar” standardına göre “vade farkı gelirleri/giderleri” olarak muhasebeleştirilmektedir.

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

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

2.2.2 Stoklar

Stoklar, maliyet veya net gerçekleşebilir değerden düşük olanı ile değerlendirilir. Stokların maliyeti tüm satın alma maliyetlerini, dönüştürme maliyetlerini ve stokların mevcut durumuna ve konumuna getirilmesi için katılan diğer maliyetleri içerir. Stokların birim maliyeti, hareketli ağırlıklı ortalama yöntemi ile belirlenir. Sabit genel üretim maliyetlerinin dönüştürme maliyetlerine dağıtımı, üretim faaliyetlerinin normal kapasitede olacağı varsayımına dayanmaktadır. Normal kapasite, planlanan bakım-onarım çalışmalarından kaynaklanacak kapasite düşüklüğü de dikkate alınarak, normal koşullarda bir veya birkaç dönem veya sezonda elde edilmesi beklenen ortalama üretim miktarıdır. Gerçek üretim düzeyi normal kapasiteye yakınsa, bu kapasite normal kapasite olarak kabul edilebilir.

Net gerçekleşebilir değer, işin normal akışı içinde tahmini satış fiyatından tahmini tamamlama maliyeti ve satış gerçekleşirmek için gerekli tahmini satış maliyeti toplamının indirilmesiyle elde edilen tutardır. İlk madde ve malzemelerin yenileme maliyetleri, net gerçekleştirilebilir değeri yansıtan en iyi ölçü olabilir.

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

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

2.2.3 Hasılat

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

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

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

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

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

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

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

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

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

Mal satışı

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

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

Faiz

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

Temettü

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

Diğer gelirler

Diğer gelirler, tahakkuk esasına göre kaydedilir.

2.2.4 Finansal Araçlar

Finansal araçların kayda alınması ve kayıttan çıkarılması

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

Finansal araçların gerçeğe uygun değeri

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

Finansal varlıklar

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

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

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

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

Finansal yükümlülükler

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

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

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

Finansal araçlarda değer düşüklüğü

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

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

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

Bir karşılık hesabının kullanılması yoluyla defter değerinin azaltıldığı ticari alacaklar haricinde, bütün finansal varlıklarda, değer düşüklüğü doğrudan ilgili finansal varlığın kayıtlı değerinden düşülmektedir.

Grup, bir finansal varlığın temerrüdünü, (eğer varsa) teminat kullanılması gibi işlemlere başvurmaksızın borçlunun kredi yükümlülüğünü tam olarak yerine getirmemesi olarak değerlendirmektedir.

2.2.5 Ticari Borçlar

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

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

DİPNOT 3 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Kasa	28.719	22.542
Banka – vadesiz mevduatlar	735.281	430.763
Banka – vadeli mevduatlar	7.296.744	55.000
Diğer hazır değerler	349.690	99.999
Toplam	8.410.434	608.304

DİPNOT 4 - FİNANSAL BORÇLAR

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Banka kredileri	12.311.288	6.262.323
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan yükümlülükler	544.046	113.608
Kısa Vadeli Finansal Borçlar	12.855.334	6.375.931
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları	7.743.485	8.791.492
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan yükümlülükler	-	-
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	7.743.485	8.791.492
Banka kredileri	12.649.648	9.501.536

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

**1 OCAK – 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

Kira sözleşmelerinden kaynaklanan yükümlülükler	6.085.761	-
Uzun Vadeli Finansal Borçlar	18.735.409	9.501.536

30 Eylül 2019	Para Birimi	Uygulanan Minimum	Faiz Oranı Maksimum	Vade	TL Cinsinden Tutarı
	TL	Vadeleri ve faiz aralığı değişkenlik göstermektedir.			6.827.452
	EUR	Vadeleri ve faiz aralığı değişkenlik göstermektedir.			731.227
	TL	%10	%31	3 aya kadar	1.540.265
	USD	%3	%4	3 aya kadar	282.821
Kısa vadeli krediler	EUR	%5	%6	3 aya kadar	315.365
	TL	%10	%31	3 ile 12 ay arası	1.971.647
	EUR	%5	%6	3 ile 12 ay arası	642.511
Toplam Kısa Vadeli Krediler					12.311.288
	TL	%15	%16	3 aya kadar	167.077
	USD	%7	%8	3 aya kadar	238.969
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları	TL	%15	%16	3 ile 12 ay arası	538.673
	USD	%7	%8	3 ile 12 ay arası	739.491
	EUR	EURIBOR+%3	EURIBOR+%4	3 ile 12 ay arası	6.059.275
Toplam Uzun Vadeli Kredilerin K.V.Kısımları					7.743.485
	TL	%15	%16	1-5 yıl arası	460.856
Uzun vadeli krediler	USD	%7	%8	1-5 yıl arası	429.465
	EUR	EURIBOR+%3	EURIBOR+%4	1-5 yıl arası	11.759.327
Toplam Uzun Vadeli Krediler					12.649.648

31 Aralık 2018	Para Birimi	Uygulanan Minimum	Faiz Oranı Maksimum	Vade	TL Cinsinden Tutarı
	TL	Vadeleri ve faiz aralığı değişkenlik göstermektedir.			3.708.470
	USD	Vadeleri ve faiz aralığı değişkenlik göstermektedir.			65.103
	EUR	Vadeleri ve faiz aralığı değişkenlik göstermektedir.			473.443
Kısa vadeli krediler	TL	%10	%18	3 aya kadar	819.196
	TL	%12	%16	3 ile 12 ay arası	672.448
	USD	%3	%4	3 ile 12 ay arası	523.663
Toplam Kısa Vadeli Krediler					6.262.323
	TL	%10	%24	3 aya kadar	962.749
	USD	%7	%7	3 aya kadar	210.303
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları	EUR	%4	%6	3 aya kadar	945.519
	TL	%10	%24	3 ile 12 ay arası	3.121.084
	USD	%7	%7	3 ile 12 ay arası	652.963
	EUR	%4	%6	3 ile 12 ay arası	2.898.874

SANİFOAM SÜNGER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK – 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

Toplam Uzun Vadeli Kredilerin K.V.Kısımları					8.791.492
	TL	%10	%24	1-5 yıl arası	4.339.724
Uzun vadeli krediler	USD	%7	%7	1-5 yıl arası	1.082.675
	EUR	%4	%6	1-5 yıl arası	4.079.137
Toplam Uzun Vadeli Krediler					9.501.536

30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla banka kredilerinin vade analizi aşağıda sunulmuştur:

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
3 aya kadar	10.103.176	7.119.680
3 ile 12 ay arası	9.951.597	7.869.032
1-5 yıl arası	12.649.648	9.501.536
Toplam	32.704.421	24.490.248

DİPNOT 5 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	1.886.744	696.119
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		
- Alıcılar	28.531.215	22.156.387
- Vadeli çekler ve alacak senetleri	1.728.919	1.694.770
- Eksi: Ertelenmiş finansman geliri	(801.050)	(967.510)
- Eksi: Şüpheli alacak karşılığı	(1.143.137)	(1.395.291)
Toplam	30.202.691	22.184.475

Şüpheli ticari alacak karşılığı ile ilgili hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	01 Ocak- 30 Eylül 2019	01 Ocak- 30 Eylül 2018
1 Ocak	(1.395.291)	(782.491)
Dönem içinde ayrılan / iptal edilen karşılık	252.154	(73.112)
30 Eylül	(1.143.137)	(855.603)

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	9.365	-
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		
- Satıcılar	9.306.518	7.454.548
- Vadeli çekler ve borç senetleri	21.025.700	19.655.801
- Eksi: Ertelenmiş finansman gideri	(1.021.665)	(1.342.115)
Toplam	29.319.918	25.768.234

DİPNOT 6 - STOKLAR

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
İlk madde ve malzeme	7.086.185	6.900.662

SANİFOAM SÜNGER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK – 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

Yarı mamüller - üretim	2.399.979	3.526.241
Mamüller	2.156.309	3.226.063
Diğer stoklar	87.605	85.126
Eksi: Stok değer düşüklüğü karşılığı	(944.799)	(657.712)
Toplam	10.785.279	13.080.380

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

	01 Ocak- 30 Eylül 2019	01 Ocak- 30 Eylül 2018
1 Ocak	(657.712)	(216.217)
Dönem içinde ayrılan / iptal edilen karşılık	(287.087)	5.514
30 Eylül	(944.799)	(210.703)

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

SANİFOAM SÜNGER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK – 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 7 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

01 Ocak-30 Eylül 2019	Yeraltı ve yerüstü düzenleri	Tesis makina ve cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Diğer maddi duran varlıklar	Yapılmakta olan yatırımlar	Kullanım hakkı varlıkları	Toplam
1 Ocak tarihi itibarıyla								
Maliyet	83.855	8.163.680	446.478	764.258	6.431.398	673.140	-	16.562.809
Birikmiş amortisman	(75.770)	(5.023.247)	(430.860)	(630.864)	(1.117.415)	-	-	(7.278.156)
Net kayıtlı değer	8.085	3.140.433	15.618	133.394	5.313.983	673.140	-	9.284.653
Dönem başı net kayıtlı değer	8.085	3.140.433	15.618	133.394	5.313.983	673.140	-	9.284.653
Girişler	-	810.125	-	109.671	355.095	1.827.392	7.720.067	10.822.350
Çıkışlar	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-
Değer artışları/azalışları	-	-	-	-	-	-	-	-
Cari dönem amortismanı	(2.254)	(398.868)	(15.618)	(40.625)	(754.317)		(2.186.688)	(3.398.370)
Dönem sonu net kayıtlı değer	5.831	3.551.690	-	202.440	4.914.761	2.500.532	5.533.379	16.708.633
30 Eylül 2019 itibarıyla								
Maliyet	83.855	8.973.805	446.478	873.929	6.786.493	2.500.532	7.720.067	27.385.159
Birikmiş amortisman	(78.024)	(5.422.115)	(446.478)	(671.489)	(1.871.732)		(2.186.688)	(10.676.526)
Net kayıtlı değer	5.831	3.551.690	-	202.440	4.914.761	2.500.532	5.533.379	16.708.633

SANİFOAM SÜNGER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK – 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR***(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)*

01 Ocak-30 Eylül 2018	Arazi, arsalar	Yeraltı ve yerüstü düzenleri	Binalar	Tesis makina ve cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Diğer maddi duran varlıklar	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
1 Ocak tarihi itibarıyla									
Maliyet	13.218.974	83.855	9.006.745	11.075.777	719.644	1.075.553	2.747.826	1.102.604	39.030.978
Birikmiş amortisman	-	(72.762)	(1.927.116)	(7.774.977)	(662.544)	(950.673)	(778.069)	-	(12.166.141)
Net kayıtlı değer	13.218.974	11.093	7.079.629	3.300.800	57.100	124.880	1.969.757	1.102.604	26.864.837
Dönem başı net kayıtlı değer	13.218.974	11.093	7.079.629	3.300.800	57.100	124.880	1.969.757	1.102.604	26.864.837
Girişler	-	-	-	475.859	-	25.461	988.344	2.081.541	3.571.205
Çıkışlar	-	-	-	(181.009)	-	-	-	-	(181.009)
Transferler	-	-	1.585.337	-	-	-	-	(1.585.337)	-
Cari dönem amortismanı	-	(2.256)	(172.819)	(376.259)	(32.111)	(32.775)	(248.869)	-	(865.089)
Dönem sonu net kayıtlı değer	13.218.974	8.837	8.492.147	3.219.391	24.989	117.566	2.709.232	1.598.808	29.389.944
30 Eylül 2018 itibarıyla									
Maliyet	13.218.974	83.855	10.592.082	8.118.097	446.478	736.423	3.712.365	1.598.808	38.507.082
Birikmiş amortisman	-	(75.018)	(2.099.935)	(4.898.706)	(421.489)	(618.857)	(1.003.133)	-	(9.117.138)
Net kayıtlı değer	13.218.974	8.837	8.492.147	3.219.391	24.989	117.566	2.709.232	1.598.808	29.389.944

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

Grup'un finansal kiralama yoluyla aldığı tesis, makine ve cihazları aşağıda sunulmuştur:

	2019	2018
1 Ocak tarihi itibarıyla		
Maliyet	2.238.015	2.104.863
Birikmiş amortisman	(622.417)	(599.327)
Net kayıtlı değer	1.615.598	1.505.536
Dönem başı net kayıtlı değer	1.615.598	1.505.536
Girişler	142.545	133.152
Cari dönem amortismanı	(179.183)	(23.090)
30 Eylül net kayıtlı değer	1.578.960	1.615.598

Grup'un maddi duran varlıkları üzerindeki rehin, kısıtlama veya ipoteklerin toplam tutarı 47.500.000 TL'dir (31 Aralık 2018: 25.000.000 TL).

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

DİPNOT 8 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER, TAAHHÜTLER

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

Grup'un teminat, rehin, ipotek ve kefalet ("TRİK") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2019		
	USD	TL	Toplam (TL Cinsinden)
Grup Tarafından Verilen TRİK'ler (TL Cinsinden)			
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİK'lerin Toplam Tutarı (Bkz. b ve d maddeleri)	-	47.717.667	47.717.667
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,d ve e maddeleri)	-	-	-
iii. C maddesi Kapsamına Girmeyen 3.Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİK'lerin Toplam Tutarı	-	-	-
Toplam	-	47.717.667	47.717.667

SANİFOAM SÜNGER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK – 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

Grup Tarafından Verilen TRİK'ler (TL Cinsinden)	31 Aralık 2018		Toplam (TL Cinsinden)
	USD	TL	
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİK'lerin Toplam Tutarı (Bkz. b ve d maddeleri)	-	25.259.542	25.259.542
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,d ve e maddeleri)	-	-	-
iii. C maddesi Kapsamına Girmeyen 3.Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİK'lerin Toplam Tutarı	-	-	-
Toplam	-	25.259.542	25.259.542

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

Grup'un Çerkezköy'de yer alan fabrika binası ve arsası üzerinde almış olduğu kredilerin teminatı olarak 25 milyon TL tutarında ipotek mevcuttur.

c) Grup'un alacakları için almış olduğu ipotek ve diğer teminatları yoktur.**d) Grup'un kendi tüzel kişiliği lehine vermiş olduğu pasifte yer almayan taahhütler:**

Grup'un Çerkezköy Organize Sanayi Bölgesi'ne 54.500 TL, Kestel Organize Sanayi Bölgesi'ne 30.000 TL, Eskişehir Organize Sanayi Bölgesi'ne 31.000 TL, elektrik şirketlerine 71.100 TL ve doğalgaz şirketine 31.067 TL tutarlarında ticari faaliyetleri sebebiyle verdiği teminat mektupları bulunmaktadır.

e) Grup'un ortakları ve/veya diğer ilişkili şirketler lehine verdiği garanti, taahhüt, kefalet, avans, ciro gibi yükümlülükleri yoktur.**f) Grup'un 30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla davalarına ilişkin detay aşağıdaki gibidir:****Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar:**

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Dava karşılıkları	404.101	401.546
Toplam	404.101	401.546

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.

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 9 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR VE ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDA KAPSAMINDA BORÇLAR

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Borçlar ve Karşılıklar:

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Personele borçlar ve izin karşılığı	1.245.319	933.390
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	344.216	287.978
Toplam	1.589.535	1.221.368

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar:

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Kıdem tazminatı karşılığı	2.060.577	1.928.528
Toplam	2.060.577	1.928.528

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

- 30 Eylül 2019: 6.380 TL

- 30 Eylül 2018: 5.434 TL

Yukarıda açıklanan yasal düzenlemeler haricinde emeklilik taahhütleri için herhangi bir düzenleme yoktur.

Fon ayrılma zorunluluğu bulunmadığından yükümlülük için fon ayrılmamıştır.

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

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

	30 Eylül 2019	30 Eylül 2018
İskonto oranı	%4,59	%8,56
Kıdem tazminatı yükümlülüğü ödenmeme oranı (ortalama)	%23	%22

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, 1 Temmuz 2019 tarihinden itibaren geçerli olan tam 6.380 TL tavan tutarı (01 Temmuz 2018: 5.434 TL) üzerinden hesaplanmaktadır.

	01 Ocak- 30 Eylül 2019	01 Ocak- 30 Eylül 2018
1 Ocak	1.928.528	1.308.308
Aktüeryal kazanç/kayıp	62.588	(13.409)
Ödemeler	(337.902)	(320.012)

SANİFOAM SÜNGER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK – 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR***(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)*

Dönem içinde ayrılan karşılık	407.363	296.535
30 Eylül	2.060.577	1.271.422

DİPNOT 10 - DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER**Diğer Dönen Varlıklar:**

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Devreden KDV	7.734	5.903
Diğer KDV (*)	263.058	313.748
Toplam	270.792	319.651

Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler:

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Ödenecek vergi, harç ve diğer kesintiler	867.625	550.094
Kamuya olan vadesi geçmiş ertelenmiş borçlar	32.267	99.082
Diğer KDV (*)	263.057	313.748
Toplam	1.162.949	962.924

(*) İhracat ve ihracat kayıtlı satışlardan kaynaklanmakta olup, vergi dairesi tarafından KDV alacağının mahsubu talep edilmiş olup, vergi dairesi tarafından bilanço tarihi itibarıyla sözkonusu mahsup işlemi gerçekleştirilmemiştir.

Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler:

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Kamuya olan vadesi geçmiş ertelenmiş borçlar	-	13.094
Toplam	-	13.094

Grup, yeniden yapılandırma hükümlerinden faydalanarak taksitlendirmeye gitmiştir. Taksitlendirilen borçlar, vadeleri ile uyumlu devlet tahvillerine ilişkin ağırlıklı faiz oranları kullanılarak itfa edilmiştir.

DİPNOT 11 - SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	01 Ocak- 30 Eylül 2019	01 Temmuz- 30 Eylül 2019	01 Ocak- 30 Eylül 2018	01 Temmuz- 30 Eylül 2018
Yurtiçi satışlar	61.327.315	20.034.859	49.469.150	18.024.511
Yurtdışı satışlar	13.229.121	4.008.380	12.179.325	4.426.517
Satış indirimleri (-)	(472.506)	(162.594)	(1.179.273)	(214.694)
Hasılat	74.083.930	23.880.645	60.469.202	22.236.334
Satışların maliyeti (-)	(61.579.455)	(19.414.568)	(48.839.728)	(16.943.650)
Brüt Satış Karı	12.504.475	4.466.077	11.629.474	5.292.684

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 12 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR/GİDERLER

01 Ocak-30 Eylül 2019 ve 01 Ocak-30 Eylül 2018 dönemleri itibarıyla esas faaliyetlerden diğer gelirlerin ve giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler:

	01 Ocak- 30 Eylül 2019	01 Temmuz- 30 Eylül 2019	01 Ocak- 30 Eylül 2018	01 Temmuz- 30 Eylül 2018
Kur farkı karları (*)	659.079	103.811	2.594.350	1.762.039
Konusu kalmayan karşılıklar	252.154	227.212	349.069	115.261
Kira gelirleri	1.674.000	540.000	51.000	9.000
Vade farkı gelirleri (*)	858.306	515.298	1.231.097	861.056
Diğer gelirler	23.837	8.863	120.309	90.345
Toplam	3.467.376	1.395.184	4.345.825	2.837.701

Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler:

	01 Ocak- 30 Eylül 2019	01 Temmuz- 30 Eylül 2019	01 Ocak- 30 Eylül 2018	01 Temmuz- 30 Eylül 2018
Kur farkı zararları (*)	(536.578)	(265.168)	(1.135.186)	(722.425)
Vade farkı giderleri (*)	(778.524)	(284.342)	(1.004.616)	(671.419)
Diğer giderler	(103.541)	(67.083)	(120.357)	(42.826)
Toplam	(1.418.643)	(616.593)	(2.260.159)	(1.436.670)

(*) Ticari işlemlerle ilgilidir.

DİPNOT 13 - FİNANSMAN GELİRLERİ

01 Ocak-30 Eylül 2019 ve 01 Ocak-30 Eylül 2018 dönemleri itibarıyla finansman gelirlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	01 Ocak- 30 Eylül 2019	01 Temmuz- 30 Eylül 2019	01 Ocak- 30 Eylül 2018	01 Temmuz- 30 Eylül 2018
Kur farkı karları	1.262.140	814.446	941.797	502.457
Faiz gelirleri	520.857	292.910	87.543	40.872
Fiyat farkı ve diğer gelirler	158.042	61.369	412.493	246.034
Toplam	1.941.039	1.168.725	1.441.833	789.363

DİPNOT 14 - FİNANSMAN GİDERLERİ

01 Ocak-30 Eylül 2019 ve 01 Ocak-30 Eylül 2018 dönemleri itibarıyla finansman giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	01 Ocak- 30 Eylül 2019	01 Temmuz- 30 Eylül 2019	01 Ocak- 30 Eylül 2018	01 Temmuz- 30 Eylül 2018
--	---------------------------	-----------------------------	---------------------------	-----------------------------

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

Kur farkı zararları	(1.679.660)	(339.478)	(5.394.330)	(3.508.413)
Faiz giderleri	(5.241.824)	(2.043.765)	(2.562.958)	(965.291)
Diğer finansman giderleri	(703.372)	(369.358)	(551.624)	(222.717)
Toplam	(7.624.856)	(2.752.601)	(8.508.912)	(4.696.421)

DİPNOT 15 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

Cari Dönem Vergi Varlık ve Yükümlülükleri:

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

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

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

30 Eylül 2019 ve 30 Eylül 2018 tarihleri itibarıyla vergi giderlerinin ana bileşenleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Cari dönem vergi karşılıkları	425.872	512.247
Eksi: Peşin ödenmiş vergiler	(298.089)	(259.832)
Toplam	127.783	252.415

Ertelenmiş Vergi Varlık ve Yükümlülükleri:

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

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

30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla birikmiş geçici farklar ve ertelenen vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

	Birikmiş geçici farklar		Ertelenmiş vergi Varlıkları / (yükümlülükleri)		Gelir tablosu ve diğer kapsamlı gelir	
	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018	01 Ocak- 30 Eylül 2019	01 Ocak- 30 Eylül 2018
Reeskont/itfa gelir/giderleri	(545.320)	(126.004)	(119.273)	(26.734)	(92.539)	(8.876)
Şüpheli alacak karşılığı	798.546	1.050.700	165.180	217.254	(52.074)	(2.498)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	2.249.823	2.015.592	460.508	412.246	48.262	15.248
Maddi ve maddi olmayan durun varlıklar (yatırım amaçlı gayrimenkuller dahil)	(3.239.561)	(3.212.987)	(647.913)	(642.598)	(5.315)	(37.692)
Stok değer düşüklüğü karşılığı	944.799	657.712	207.856	144.697	63.159	(1.213)
Dava karşılıkları	414.101	401.546	91.103	88.340	2.763	(220)
Diğer	(1.001.586)	69.618	(200.316)	13.922	(58.873)	(2)
Ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü), net	(379.198)	856.177	(42.855)	207.127	(94.617)	(35.253)

Net ertelenmiş vergi varlıkları/yükümlülükleri hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	01 Ocak- 30 Eylül 2019	01 Ocak- 30 Eylül 2018
1 Ocak	207.129	726.036
TFRS 16 ilk uygulama etkisi	(155.367)	-
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	(107.135)	(32.571)
Diğer kapsamı gelir tablosuyla ilişkilendirilen ertelenmiş vergi gelir/(gideri)	12.518	(2.682)
30 Eylül	(42.855)	690.783

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

DİPNOT 16 - PAY BAŞINA KAZANÇ

Grup'un 30 Eylül 2019 ve 30 Eylül 2018 tarihleri itibarıyla hisselerinin ağırlıklı ortalaması ve birim pay başına kar hesaplaması aşağıdaki gibidir:

	01 Ocak- 30 Eylül 2019	01 Temmuz- 30 Eylül 2019	01 Ocak- 30 Eylül 2018	01 Temmuz- 30 Eylül 2018
1 TL cinsinden hisse adedi	13.202.124	13.202.124	13.202.124	13.202.124
	01 Ocak- 30 Eylül 2019	01 Temmuz- 30 Eylül 2019	01 Ocak- 30 Eylül 2018	01 Temmuz- 30 Eylül 2018

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

Dönem karı/(zararı)	1.055.448	812.958	683.215	574.307
Kontrol gücü olmayan paylara ait net dönem karı/(zararı)	1.073	(2)	15.334	15.871
Ana ortaklığa ait net dönem karı/(zararı)	1.054.376	812.961	683.215	574.307
Beheri 1 TL olan nominal değerli hisselerin ağırlıklı ortalama adedi	13.202.124	13.202.124	13.202.124	13.202.124
Beheri 1 TL'den Hisse Başına Kazanç/(Kayıp) (TL)	0,0799	0,0616	0,0518	0,0435

Şirket'in dönem başı ve dönem sonunda bulunan hisse senetleri sayısının mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	01 Ocak- 30 Eylül 2019	01 Ocak- 30 Eylül 2018
1 TL'den dönem başı ağırlıklı hisse senedi adedi	13.202.124	13.202.124
Dönem içinde çıkarılan hisse adedi	-	-
30 Eylül hisse senedi adedi	13.202.124	13.202.124
30 Eylül ağırlıklı hisse senedi adedi	13.202.124	13.202.124

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

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

DİPNOT 17 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

A. Grup'un, ortakları, ortakları üzerinden dolayı sermaye, yönetim ve iş ilişkisi içerisinde bulunduğu belli başlı şirketlerle ve kilit personeliyle olan 30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla mevcut hesap bakiyeleri (net defter değerleri) aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
İlişkili taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar		
Sanicar Turizm San. Tic. Ltd. Şti.	1.886.744	696.119
Toplam	1.886.744	696.119

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Ortaklara ve ortaklarla ilişkili taraflara kısa vadeli borçlar		
Ortaklara borçlar	10.579	32.362
LSS Bilişim Ticaret Ltd. Şti	12.115	-
Acupor Yapı İç ve Dış Tic. Ltd. Şti.	9.366	-
Diğer ilişkili taraflara borçlar (kilit personel)	72.127	62.001
Toplam	104.187	94.363

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.

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

B. Grup'un, 1 Ocak - 30 Eylül 2019 ve 1 Ocak - 30 Eylül 2018 dönemlerinde ortakları ve ortakları üzerinden dolayı sermaye, yönetim ve iş ilişkisi içerisinde bulunduğu belli başlı şirketlerle ve gerçek kişilerle yaptığı satış ve alışları (vade farkları dahil):

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

	Mal veya Hizmet Satışları	Mal veya Hizmet Alışları
01 Temmuz-30 Eylül 2019		
Sanicar Turizm Sanayi Ticaret Ltd. Şti.	36.752	-
Toplam	36.752	-

	Mal veya Hizmet Satışları	Mal veya Hizmet Alışları
01 Ocak-30 Eylül 2018		
Sanicar Turizm Sanayi Ticaret Ltd. Şti.	248.446	679.020
LSS Bilişim Tic. Ltd. Şti.	-	5.000
Toplam	248.446	684.020

	Mal veya Hizmet Satışları	Mal veya Hizmet Alışları
01 Temmuz-30 Eylül 2018		
Sanicar Turizm Sanayi Ticaret Ltd. Şti.	91.459	276.901
Toplam	91.459	276.901

C. Grup'un, 1 Ocak - 30 Eylül 2019 ve 1 Ocak - 30 Eylül 2018 dönemlerinde ortakları ve ortakları üzerinden dolayı sermaye, yönetim ve iş ilişkisi içerisinde bulunduğu belli başlı şirketlerle ve gerçek kişilerle ödediği ve aldığı faiz, kira ve diğer gelir/giderler:

	Faiz Gelirler i	Faiz Giderler i	Kesilen Kira Faturalar ı	Alınan Kira Faturalar ı
01 Ocak-30 Eylül 2019				
Sanicar Turizm Sanayi Ticaret Ltd. Şti.	350.281	169.077	9.000	1.191.720
LSS Bilişim Tic. Ltd. Şti.	1.279	1.929	9.000	-
Acupor Yapı İç ve Dış Tic. Ltd. Şti.	1.279	1.747	9.000	-
Yıldırım Ulkat	13.531	21.815	-	-
Şeyda Erdeveci	445	479	-	-
Toplam	366.815	195.047	27.000	1.191.720

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

**1 OCAK – 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

	Faiz Gelirleri	Faiz Giderleri	Kesilen Kira Faturaları	Alınan Kira Faturaları
01 Temmuz-30 Eylül 2019				
Sanicar Turizm Sanayi Ticaret Ltd. Şti.	120.733	76.360	-	414.040
LSS Bilişim Tic. Ltd. Şti.	240	697	-	-
Acupor Yapı İç ve Dış Tic. Ltd. Şti.	240	631	-	-
Yıldırım Ulkat	7.639	5.801	-	-
Şeyda Erdeveci	-	-	-	-
Toplam	128.852	83.489	-	414.040

	Faiz Gelirleri	Faiz Giderleri	Kesilen Kira Faturaları	MDV alımı
01 Ocak-30 Eylül 2018				
Sanicar Turizm Sanayi Ticaret Ltd. Şti.	305.063	153.854	6.000	82.000
LSS Bilişim Tic. Ltd. Şti.	9.035	1.234	6.000	-
Acupor Yapı İç ve Dış Tic. Ltd. Şti.	4.783	-	6.000	-
Yıldırım Ulkat	25.758	21.834	-	-
Şeyda Erdeveci	480	1.020	-	-
Toplam	345.119	177.942	18.000	82.000

	Faiz Gelirleri	Faiz Giderleri	Kesilen Kira Faturaları	MDV alımı
01 Temmuz-30 Eylül 2018				
Sanicar Turizm Sanayi Ticaret Ltd. Şti.	204.993	111.075	-	82.000
LSS Bilişim Tic. Ltd. Şti.	4.740	855	-	-
Acupor Yapı İç ve Dış Tic. Ltd. Şti.	2.467	-	-	-
Yıldırım Ulkat	16.565	15.789	-	-
Şeyda Erdeveci	480	1.020	-	-
Toplam	229.245	128.739	-	82.000

D. Kilit yönetici personel

	01 Ocak- 30 Eylül 2019	01 Temmuz- 30 Eylül 2019	01 Ocak- 30 Eylül 2018	01 Temmuz- 30 Eylül 2018
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	587.179	216.380	477.431	106.632
Toplam	587.179	216.380	477.431	106.632

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

01 Ocak -30 Eylül 2019: 218.809 TL

01 Ocak -30 Eylül 2018: 168.177 TL

DİPNOT 18 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

A) Sermaye risk yönetimi

Grup, sermaye yönetiminde, bir yandan faaliyetlerinin sürekliliğini sağlamaya çalışırken, diğer yandan borç ve özkaynak dengesini verimli bir şekilde sağlayarak karını ve piyasa değerini artırmayı hedeflemektedir.

Grup'un sermaye yapısı Not 4'te açıklanan kredileri de içeren borçlar ile ödenmiş sermaye, sermaye yedekleri, kısıtlanmış kar yedekleri ve geçmiş yıl kar/zararlarını da içeren özkaynak kalemlerinden oluşmaktadır.

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

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

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Toplam borçlar	76.658.492	58.275.539
Eksi: Nakit ve nakit benzeri değerler (Not 3)	(8.410.434)	(608.304)
Net borç	68.248.058	57.667.235
Toplam özkaynak	17.427.751	17.271.984
Net borç/ özsermaye oranı	%392	%334

B) Önemli muhasebe politikaları

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

C) 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.

D) Piyasa riski

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

Faaliyetleri nedeniyle Grup, döviz kurundaki (e maddesine bakınız) ve faiz oranındaki (f maddesine bakınız) değişiklikler ile ilgili finansal risklere maruz kalmaktadır. Gelirlerin ve giderlerin döviz cinslerine göre dağılımı ile borçların döviz cinslerine göre ve değişken ve sabit faiz oranlı olarak dağılımları Grup yönetimi tarafından takip edilmektedir.

Piyasa riskine yol açan piyasa koşullarındaki değişiklikler; gösterge faiz oranı, diğer bir işletmenin finansal aracının fiyatı, mal fiyatı, döviz kuru veya fiyat ya da oran endeksindeki değişiklikleri içerir.

Stok fiyat değişikliklerinin yönetimi (fiyat riski)

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

Faiz oranı riski yönetimi:

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

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Sabit faizli araçlar		
Finansal varlıklar	-	-
- Vadeli mevduat	7.296.744	-
Finansal borçlar	39.334.228	24.668.959
Değişken faizli araçlar	-	-

Kur riski yönetimi:

30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla Grup'un yabancı para varlıklarının ve borçlarının TL karşılıkları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Varlıklar	12.820.809	5.386.036
Yükümlülükler	22.272.028	12.654.635
Net döviz pozisyonu	(9.451.218)	(7.268.599)

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla aktif ve pasifte yer alan döviz bakiyelerinin çevriminde kullanılan kurlar: 5,6591 TL = 1 ABD Doları ve 6,1836 TL = 1 Avro (31 Aralık 2018: 5,2609 TL = 1 ABD Doları ve 6,028 TL = 1 Avro).

Aşağıdaki tablo 30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla Grup'un yabancı para pozisyonu riskini özetlemektedir. Grup tarafından tutulan yabancı para varlıkların ve yükümlülüklerin kayıtlı tutarları yabancı para cinslerine göre aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2019	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer
1. Ticari Alacaklar	5.308.699	169.665	703.239	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	7.512.111	2.241	1.212.795	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	12.820.810	171.906	1.916.034	-
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	12.820.810	171.906	1.916.034	-
10. Ticari Borçlar	1.804.185	71.021	226.773	-
11. Finansal Yükümlülükler	8.278.432	222.877	1.134.801	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	619	-	100	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	10.083.236	293.898	1.361.674	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	12.188.792	75.890	1.901.696	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	12.188.792	75.890	1.901.696	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	22.272.028	369.788	3.263.370	-
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)	(9.451.218)	(197.882)	(1.347.336)	-
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(9.451.218)	(197.882)	(1.347.336)	-
22. Döviz Hedge’i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-
23. Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-
24. Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-
25. İhracat	13.024.805	237.529	1.854.754	-
26. İthalat	10.780.897	258.725	1.499.346	-

31 Aralık 2018	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer
1. Ticari Alacaklar	5.106.945	183.340	687.195	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	279.091	34.674	16.038	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	5.386.036	218.014	703.233	-
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)	5.386.036	218.014	703.233	-
10. Ticari Borçlar	2.261.501	52.673	329.196	-
11. Finansal Yükümlülükler	5.231.322	263.630	637.756	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	7.492.823	316.303	966.952	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	5.161.812	205.797	676.698	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	5.161.812	205.797	676.698	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	12.654.635	522.100	1.643.650	-
19. Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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)	(7.268.599)	(304.086)	(940.417)	-
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(7.268.599)	(304.086)	(940.417)	-
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-
23. Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-
24. Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-
25. İhracat	16.714.981	465.538	2.588.247	-
26. İthalat	13.274.785	338.575	2.114.831	-

Grup'un 30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibari ile toplam ithalatlarından kaynaklanan toplam döviz yükümlülüğünün hedge edilme oranı, toplam döviz yükümlülüğünün kur riskinin bir türev araç vasıtasıyla karşılanma oranı olup, Grup'un vadeli işlemi olmadığından toplam döviz yükümlülüğünün hedge edilme oranı yoktur.

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

30 Eylül 2019 ve 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla TL, ABD Doları, Avro ve diğer yabancı paralar karşısında aynı anda %10 oranında değişseydi ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, bu para birimlerinde olan varlık ve yükümlülüklerden doğan net kur farkı karı/zararı sonucu vergi öncesi dönem net kar/zararı;

01 Ocak-30 Eylül 2019: 945.122 TL

01 Ocak-30 Eylül 2018: 800.287 TL daha düşük/yüksek olacaktı.

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

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
01 Ocak - 30 Eylül 2019		01 Ocak - 30 Eylül 2018		
Kar/Zarar		Kar/Zarar		
Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	
ABD Doları kurunun % 10 değişmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/(yükümlülüğü)	(111.983)	111.983	(170.206)	170.206
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(111.983)	111.983	(170.206)	170.206
Avro kurunun % 10 değişmesi halinde:				
4- Avro net varlık/(yükümlülüğü)	(833.138)	833.138	(630.081)	630.081
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Euro Net Etki (4+5)	(833.138)	833.138	(630.081)	630.081
Diğer döviz kurlarının % 10 değişmesi halinde:				
7- Diğer yabancı para net varlık/(yükümlülüğü)	-	-	-	-
8- Diğer yabancı para riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	-	-	-	-
Toplam (3+6+9)	(945.122)	945.122	(800.287)	800.287

E) 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

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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.

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri:

	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat	Nakit ve Diğer
	Ticari Alacaklar İlişkili Taraf	Diğer Taraf	Diğer Alacaklar İlişkili Taraf	Diğer Taraf		
30 Eylül 2019						
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami beklenen kredi riski	1.886.744	28.315.947	-	664.900	8.032.025	378.409
Azami riskin teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
Vadesi geçmemiş ve değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	1.886.744	28.034.188	-	664.900	8.032.025	378.409
Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	281.759	-	-	-	-
- Brüt defter değeri	-	1.424.896	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(1.143.137)	-	-	-	-
- Net değer teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat	Nakit ve Diğer
	Ticari Alacaklar İlişkili Taraf	Diğer Taraf	Diğer Alacaklar İlişkili Taraf	Diğer Taraf		
31 Aralık 2018						
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami beklenen kredi riski	696.119	21.488.356	-	779.784	485.763	122.541
Azami riskin teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
Vadesi geçmemiş ve değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	696.119	21.125.419	-	779.784	485.763	122.541
Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	362.937	-	-	-	-
- Brüt defter değeri	-	1.758.228	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(1.395.291)	-	-	-	-
- Net değer teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

Tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi, kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.

Vadesi geçmemiş ve değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların gelecekte değer düşüklüğüne uğraması ve kredi riski beklenmemektedir.

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

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

beklenen kredi zarar karşılığı hesaplamıştır. İcra takibinde ve dava aşamasında olan alacakların tahsil kabiliyetinin zayıflaması nedeniyle bu alacakların tamamına karşılık ayrılmaktadır.

Alacaklara ilişkin yaşlandırma analizi aşağıda sunulmuştur:

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Vadesi geçmemiş	30.585.832	22.601.322
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	30.000	53.696
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	383.890	33.076
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	13.076	732.778
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	610.710	643.906
Vadesi 5 yıldan fazla geçmiş	387.220	294.772
Eksi: Değer düşüklüğü	(1.143.137)	(1.395.291)
Toplam	30.867.591	22.964.259

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

F) Likidite riski yönetimi

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

30 Eylül 2019	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıkışları Toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	63.203.413	67.304.965	25.514.816	31.729.834	10.060.315
Banka kredileri	28.534.056	30.127.730	13.568.067	12.685.493	3.874.169
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan yükümlülükler	6.629.807	6.768.771	183.529	399.097	6.186.146
Ticari borçlar	27.976.649	30.341.583	11.729.428	18.612.155	-
Diğer borç ve yükümlülükler	62.901	66.881	33.792	33.089	-
31 Aralık 2018	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıkışları Toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	50.549.370	54.331.420	18.692.870	29.323.578	6.314.972
Banka kredileri	24.555.351	26.997.387	6.690.077	14.007.911	6.299.399
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan yükümlülükler	113.608	122.531	54.649	67.872	10
Ticari borçlar	25.768.234	27.086.749	11.908.500	15.178.249	-
Diğer borç ve yükümlülükler	112.177	124.753	39.644	69.546	15.563

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

**1 OCAK – 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 19 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.