

**Kordsa Teknik Tekstil
Anonim Şirketi
ve Bağlı Ortaklıkları**

1 Ocak - 30 Eylöl 2020 Ara Hesap Dönemine
Ait Özet Konsolide Finansal Tablolar

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU	3
ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	4
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	5
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	6
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR	7-49
DİPNOT 1 - GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7
DİPNOT 2 - ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	9
DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	18
DİPNOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	21
DİPNOT 5 - KISA ve UZUN VADELİ BORÇLANMALAR	21
DİPNOT 7 - DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR	24
DİPNOT 8 - STOKLAR	25
DİPNOT 9 - MADDİ DURAN VARLIKLAR	26
DİPNOT 10 - DİĞER MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	28
DİPNOT 11 - KULLANIM HAKKI VARLIKLARI	30
DİPNOT 12 - YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	31
DİPNOT 13 - ŞEREFİYE	31
DİPNOT 14 - TAAHHÜTLER, KOŞULLU VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER	32
DİPNOT 15 - HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	34
DİPNOT 16 - NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER	34
DİPNOT 17 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER	34
DİPNOT 18 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER	35
DİPNOT 19 - FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ	35
DİPNOT 20 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	36
DİPNOT 21 - PAY BAŞINA KAZANÇ	38
DİPNOT 22 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	38
DİPNOT 23 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	40
DİPNOT 24 - SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN VARLIKLAR ve DURDURULAN FAALİYETLER ..	48
DİPNOT 25 - DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR	48
DİPNOT 26 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	49

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2020 VE 31 ARALIK 2019 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnotlar	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2020	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2019
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar:			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	606.858.482	729.636.576
Finansal Yatırımlar		100	76
Ticari Alacaklar	6	962.467.169	969.210.914
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	22	46.219.938	77.461.866
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>		916.247.231	891.749.048
Diğer Alacaklar	7	45.328.283	25.785.710
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		45.328.283	25.785.710
Türev Araçlar	23	29.882.234	8.146.818
Stoklar	8	1.376.021.451	1.231.050.823
Peşin Ödenmiş Giderler		77.719.034	41.551.462
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler</i>		77.719.034	41.551.462
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	20	-	4.312.390
Diğer Dönen Varlıklar		34.848.512	58.207.881
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar</i>		34.848.512	58.207.881
Ara Toplam		3.133.125.265	3.067.902.650
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar		10.501.096	7.347.731
Dönen Varlıklar		3.143.626.361	3.075.250.381
Duran Varlıklar:			
Finansal Yatırımlar		663.488	585.981
Diğer Alacaklar	7	31.896.458	41.441.509
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	12	181.616.893	138.171.192
Maddi Duran Varlıklar	9	2.539.155.413	2.174.297.121
Kullanım Hakkı Varlıkları	11	100.610.323	83.802.346
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		1.905.502.753	1.531.484.773
<i>Şerefiye</i>	13	980.797.218	798.034.611
<i>Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar</i>	10	924.705.535	733.450.162
Peşin Ödenmiş Giderler		8.212.825	9.051.777
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler</i>		8.212.825	9.051.777
Ertelenmiş Vergi Varlığı	20	103.909.148	44.284.637
Diğer Duran Varlıklar		94.832.509	72.254.616
Duran Varlıklar		4.966.399.810	4.095.373.952
Toplam Varlıklar		8.110.026.171	7.170.624.333

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2020 VE 31 ARALIK 2019 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnotlar	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2020	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2019
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	5	1.903.488.788	1.699.341.631
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	5	155.628.971	96.925.852
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Kısa Vadeli Yükümlülükler		10.541.762	9.592.693
Ticari Borçlar		536.857.841	620.387.291
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	22	14.613.623	12.103.105
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>		522.244.218	608.284.186
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		12.719.703	10.539.421
Diğer Borçlar	7	42.407.864	42.283.219
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>		42.407.864	42.283.219
Ertelenmiş Gelirler		12.376.259	9.641.055
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler</i>		12.376.259	9.641.055
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	20	6.846.403	-
Kısa Vadeli Karşılıklar		39.779.339	48.940.287
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar</i>		39.779.339	48.940.287
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		93.364.535	53.708.642
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler</i>		93.364.535	53.708.642
Türev Araçlar	23	70.164.701	14.828.992
Ara Toplam		2.884.176.166	2.606.189.083
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlık Gruplarına İlişkin Yükümlülükler		3.579.276	3.116.609
Kısa Vadeli Yükümlülükler		2.887.755.442	2.609.305.692
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	5	1.244.092.179	1.232.858.578
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Uzun Vadeli Yükümlülükler		93.550.213	75.390.820
Diğer Borçlar	7	13.962.956	14.244.118
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>		13.962.956	14.244.118
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler		46.107.113	33.681.278
Uzun Vadeli Karşılıklar		111.033.154	92.604.113
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</i>		104.517.142	86.116.601
<i>Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar</i>		6.516.012	6.487.512
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	20	335.285.238	292.981.127
Uzun Vadeli Yükümlülükler		1.844.030.853	1.741.760.034
Toplam Yükümlülükler		4.731.786.295	4.351.065.726
Özkaynaklar:			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar			
Ödenmiş Sermaye		2.659.731.899	2.246.916.091
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		194.529.076	194.529.076
Kontrol Gücü Olmayan Paylara İlişkin Satış Opsiyon Değerleme Fonu		62.052.856	62.052.856
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		(34.580.334)	(25.260.958)
<i>Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)</i>		34.370.088	36.119.595
<i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)</i>		(5.657.009)	(3.907.502)
<i>Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)</i>		(5.657.009)	(3.907.502)
<i>Diğer Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)</i>		40.027.097	40.027.097
<i>Diğer Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)</i>		40.027.097	40.027.097
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		1.120.651.233	742.017.606
<i>Yabancı Para Çevrim Farkları</i>		1.129.105.140	742.290.484
<i>Riskten Korunma Kazançları (Kayıpları)</i>		(8.183.756)	(2.727)
<i>Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)</i>		(8.183.756)	(2.727)
<i>Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)</i>		(270.151)	(270.151)
<i>Diğer Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)</i>		(270.151)	(270.151)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		171.866.385	122.445.409
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		1.016.959.262	775.257.436
Net Dönem Karı veya Zararı		93.883.333	339.755.071
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		718.507.977	572.642.516
Toplam Özkaynaklar		3.378.239.876	2.819.558.607
Toplam Kaynaklar		8.110.026.171	7.170.624.333

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2020 VE 2019 TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA
DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnotlar	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 30 Eylül 2020	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Temmuz- 30 Eylül 2020	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 30 Eylül 2019	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Temmuz- 30 Eylül 2019
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	15	3.085.568.388	1.079.033.913	3.871.452.535	1.285.472.865
Satışların Maliyeti	15	(2.576.952.958)	(932.360.134)	(3.111.371.884)	(1.051.112.654)
BRÜT KAR (ZARAR)		508.615.430	146.673.779	760.080.651	234.360.211
Genel Yönetim Giderleri	16	(201.679.777)	(68.810.192)	(167.023.883)	(64.943.317)
Pazarlama Giderleri	16	(133.049.020)	(46.050.696)	(153.802.848)	(48.851.601)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	16	(15.764.055)	(6.045.174)	(6.823.510)	(3.227.431)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	17	137.291.859	54.881.254	100.699.078	30.284.196
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	17	(31.639.924)	(8.365.918)	(59.737.736)	(35.468.540)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		263.774.513	72.283.053	473.391.752	112.153.518
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	18	11.536.074	5.058.073	4.195.715	1.443.547
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	18	(443.285)	(47.987)	(360.209)	(134.251)
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ)		11.092.789	4.999.986	3.835.506	1.309.296
ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		274.867.302	77.293.139	477.227.258	113.462.814
Finansman Gelirleri	19	87.542.840	40.492.006	3.740.588	22.392.223
Finansman Giderleri (-)	19	(269.040.887)	(111.517.234)	(106.296.875)	(40.719.582)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ		93.369.255	6.267.911	374.670.971	95.135.455
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/ (Gideri)		331.640	12.398.597	(73.944.909)	(13.438.046)
<i>Dönem Vergi (Gideri) Geliri</i>	20	(5.490.269)	1.468.263	(61.835.811)	(10.340.026)
<i>Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri</i>	20	5.821.909	10.930.334	(12.109.098)	(3.098.020)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER		93.700.895	18.666.508	300.726.062	81.697.409
DÖNEM KARI (ZARARI)		93.700.895	18.666.508	300.726.062	81.697.409
DURDURULAN FAALİYETLER		407.752	413.709	(83.927)	(23.970)
DÖNEM KARI		94.108.647	19.080.217	300.642.135	81.673.439
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		225.314	(474.773)	31.997.438	4.220.554
Ana Ortaklık Payları		93.883.333	19.554.990	268.644.697	77.452.885
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
<i>Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına</i>					
<i>Kazanç (Zarar)</i>					
- bin adet hisse senedi (TL)	21	4,82	0,99	13,81	3,98
<i>Durdurulan Faaliyetlerden Pay Başına</i>					
<i>Kazanç (Zarar)</i>					
- bin adet hisse senedi (TL)	21	0,01	0,01	0	0
<i>Sulandırılmış Pay Başına Kazanç</i>					
<i>(Zarar)</i>					
- bin adet hisse senedi (TL)	21	4,83	1,01	13,81	3,98

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2020 VE 2019 TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA
DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Dipnotlar				
DÖNEM KARI (ZARARI)	94.108.647	19.080.217	300.642.135	81.673.439
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER				
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	1.831.883	1.884.195	(199.524)	-
<i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi sonrası</i>	2.296.726	2.366.475	(255.800)	-
<i>Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri (*)</i>	20 (464.843)	(482.280)	56.276	-
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar	525.059.827	377.120.037	151.988.533	(28.113.769)
<i>Yabancı Para Çevrim Farklarından Kazançlar (Kayıplar), Vergi Sonrası</i>	533.240.856	382.317.748	149.013.579	(29.267.482)
<i>Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)</i>	(10.644.116)	(6.818.580)	3.814.044	1.570.136
<i>Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri (*)</i>	20 2.463.087	1.620.869	(839.090)	(416.423)
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)	526.891.710	379.004.232	151.789.009	(29.009.135)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)	621.000.357	398.084.449	452.431.144	29.820.093
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı				
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	150.232.904	83.514.203	80.941.232	(4.640.624)
Ana Ortaklık Payları	470.767.453	314.570.246	371.489.912	58.200.296

(*) Kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılacak diğer kapsamlı gelir kalemlerine ilişkin vergi geliri/(gideri) finansal riskten korunma fonunun ve kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelir kalemlerine ilişkin vergi geliri/(gideri) ise tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/(kayıpları)na ilişkin ertelenmiş vergi etkisinden oluşmaktadır.

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2020 VE 2019 TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEMLERE AİT
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			Birikmiş Karlar							
	Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları			Yabancı Para Çevrim Farkları	Riskten Korunma Kazanç / Kayıpları	Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı Zararı	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar		
	Ödenmiş sermaye	Pay İhraç Primleri / İskontoları	Kontrol Gücü Olmayan Paylara İlişkin Satış Opsiyonu Değerleme Fonu		Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	Diğer Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/Kayıpları							Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)	Diğer Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç/Kayıpları
01.01.2019 itibarıyla bakiyeler	194.529.076	62.052.856	-	(2.881.729)	40.027.097	576.104.345	(454.977)	(270.151)	69.754.663	603.575.651	292.457.708	1.834.894.539	504.019.429	2.338.913.968
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	52.690.746	239.766.962	(292.457.708)	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	(199.524)	-	100.069.785	2.974.954	-	-	-	268.644.697	371.489.912	80.941.232	452.431.144
Diğer değişiklikler nedeni ile artış / (azalış) (***)	-	-	(23.739.578)	-	-	-	-	-	-	-	-	(23.739.578)	-	(23.739.578)
Kar payları (*)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(68.085.177)	-	(68.085.177)	(28.856.150)	(96.941.327)
30.09.2019 itibarıyla bakiyeler	194.529.076	62.052.856	(23.739.578)	(3.081.253)	40.027.097	676.174.130	2.519.977	(270.151)	122.445.409	775.257.436	268.644.697	2.114.559.696	556.104.511	2.670.664.207
01.01.2020 itibarıyla bakiyeler	194.529.076	62.052.856	(25.260.958)	(3.907.502)	40.027.097	742.290.484	-2.727	(270.151)	122.445.409	775.257.436	339.755.071	2.246.916.091	572.642.516	2.819.558.607
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	49.420.976	290.334.095	-339.755.071	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	(1.749.507)	-	386.814.656	(8.181.029)	-	-	-	93.883.333	470.767.453	150.232.904	621.000.357
Diğer değişiklikler nedeni ile artış / (azalış) (***)	-	-	(9.319.376)	-	-	-	-	-	-	-	-	(9.319.376)	-	(9.319.376)
Kar payları (**)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(48.632.269)	-	(48.632.269)	(4.367.443)	(52.999.712)
30.09.2020 itibarıyla bakiyeler	194.529.076	62.052.856	(34.580.334)	(5.657.009)	40.027.097	1.129.105.140	(8.183.756)	(270.151)	171.866.385	1.016.959.262	93.883.333	2.659.731.899	718.507.977	3.378.239.876

(*) 20 Mart 2019 tarihinde yapılan 2018 Yılı Olağan Genel Kurul Toplantısında, 2018 yılı için 194.529.076 TL sermayeyi temsil eden pay sahiplerine hukuki durumlarına bağlı olarak brüt %35, net %29,75 oranında toplam 68.085.176,60 TL (Pay başına brüt 0,35 TL/Krş., net 0,2975 TL/Krş.) Kâr Payı ödenmesine, Kâr Paylarının 25 Mart 2019 tarihinden itibaren nakden dağıtılmasına karar verildi.

(**) 25 Mart 2020 tarihinde yapılan 2019 Yılı Olağan Genel Kurul Toplantısında, 2019 yılı için 194.529.076 TL sermayeyi temsil eden pay sahiplerine hukuki durumlarına bağlı olarak brüt %25; net %21,25 oranında toplam 48.632.269,00 TL (Pay başına brüt 0,25 TL/Krş., net 0.2125 TL/Krş) Kar Payı ödenmesine, Kar Paylarının 26 Mart 2020 tarihinden itibaren nakden dağıtılmasına karar verildi.

(***) Diğer değişiklikler nedeni ile artış (azalış), Grup'un bağlı ortaklıklarından Axiom Materials Acquisition LLC'ye ilişkin kontrol gücü olmayan payların satış opsiyonu yükümlülüğü değerlendirilmiştir.

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2020 VE 2019 TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA
DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnotlar	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 30 Eylül 2020	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 30 Eylül 2019
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		542.666.851	567.114.442
Dönem Karı (Zararı)		94.108.647	300.642.133
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		93.700.895	300.726.063
Durdurulan Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		407.752	(83.930)
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		702.503.456	449.458.488
Amortisman ve İtfâ Gideri İle İlgili Düzeltmeler	11	205.754.122	150.591.161
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		5.930.987	5.589.487
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	6	1.070.173	2.171.470
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	8	4.860.814	3.418.017
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		14.217.367	15.594.705
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		14.217.367	10.482.680
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		-	5.112.025
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		96.812.182	65.424.827
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	18	(11.050.770)	(3.701.060)
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	19	122.016.342	88.569.217
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelemiş Finansman Gideri	17	11.638.439	22.943.168
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri	17	(25.791.829)	(42.386.498)
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		333.194.573	134.859.488
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		46.967.884	2.767.175
Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		46.967.884	2.767.175
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	20	(331.640)	73.944.909
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		(42.019)	13.110
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		(42.019)	13.110
Diğer		-	673.626
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(253.945.252)	(182.986.179)
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		30.706.306	(54.169.675)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		5.950.586	34.023.439
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		(160.760.767)	(196.075.767)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		(29.182.888)	(17.820.233)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(94.949.210)	72.815.076
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		2.158.061	4.055.958
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(1.624.937)	2.061.164
Ertelemiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)		2.735.204	(2.905.694)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		22.360.433	9.456.309
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		(650.179)	(54.637.368)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		23.010.612	64.093.677
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(4.977.774)	-
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		(10.781.066)	(41.942.900)
Durdurulan Faaliyetlere İlişkin Net Nakit Akışları		(15.579.200)	7.516.144
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(112.576.753)	(1.141.258.112)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		16.702.850	4.843.577
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	9,10	(140.330.373)	(150.857.007)
İştirakler ve/veya İş Ortaklıkları Pay Alımı veya Sermaye Artırımı Sebebiyle Oluşan Nakit Çıkışları		-	(998.945.742)
Alınan Faiz		11.050.770	3.701.060
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(596.905.456)	719.716.116
Kredilerden Elde Edilen Nakit	5	125.904.886	1.182.093.116
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	5	(516.326.633)	(275.741.848)
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	5	(13.257.598)	(3.042.262)
Ödenen Temettümler		(48.632.269)	(68.085.177)
Ödenen Faiz	5	(123.868.921)	(86.651.563)
Katılım (Kar) Payı ve Diğer Finansal Araçlardan Nakit Çıkışları		(20.724.921)	(28.856.150)
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDE ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/ AZALIŞ (A+B+C)		(166.815.358)	145.572.446
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ		44.037.264	-
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		729.636.576	130.801.662
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)		606.858.482	276.374.108

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 1 - GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

1973 yılında Kocaeli’nin İzmit ilçesinde kurulmuş olan Kordsa Teknik Tekstil Anonim Şirketi (“Kordsa” ya da “Grup”), bir Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş. (“Sabancı Holding”) iştiraki olarak Türkiye’de kayıtlıdır ve Türk Ticaret Kanunu altında faaliyet göstermektedir.

Grup’un ana faaliyet konusu araç lastiklerinin yapısında bulunan ve ana iskeleti oluşturan bezler ile sinai tür bezlerin imalatı; transmisyon kayışları, V kayışları, lastik hortumlar gibi kauçuk ve plastik malzemenin yapısında bulunan sinai bezler ile sinai tek kordun imalatı; ağır denyeli elyafın ve bağlantı bezlerinin imalatı; her türlü ipliğin lastik kord bezine, mekanik kauçuk mallarda kullanılan bezlere, kılavuz bezlere ve diğer kauçuk takviye malzemesine dönüştürülmesi ve bunların pazarlanması; araba lastiklerinde ve mekanik kauçuk ürünlerinde kullanılmak üzere Naylon 6, Naylon 6.6 ve PET (Polyethylene-terephthalate) HMLS (High Modulus Low Shrinkage) polyester ve rayon ağır desiteks iplik imalatı ve tüm pazarlama, satış, ithalat ve ihracatı ile ticari, sinai, alt yapı hizmetleri, ulaştırma hizmetleri, madencilik, turistik, inşaat konuları başta olmak üzere her türlü işletme konusunda çalışmak amacı ile kurulmuş ve/veya kurulacak yerli veya yabancı şirketlerin sermayelerine ve yönetimlerine katılmak; sermayesine ve yönetimine katıldığı şirketlerin, aynı yönetim ve davranış ilkelerine bağlı olarak daha verimli, rasyonel ve karlı, günün şartlarına uygun ve ihtiyaçlarına cevap verecek şekilde ve lehte rekabet şartları yaratarak yönetilmelerini temin etmektir.

Kordsa, 27 Mart 2017 tarihinde yapılan 2016 Yılı Olağan Genel Kurul Toplantısı’nda alınan karar ile “Kordsa Endüstriyel İplik ve Kord Bezi Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi” olan ünvanını "Kordsa Teknik Tekstil Anonim Şirketi" olarak değiştirmiştir. Ünvan değişikliği, 10 Nisan 2017 tarihinde Kocaeli Ticaret Sicil Müdürlüğü tarafından tescil edilmiştir.

Kordsa, Sermaye Piyasası Kurulu’na (“SPK”) kayıtlıdır ve hisseleri 1986 yılından beri Borsa İstanbul’da işlem görmektedir. 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla, Grup’un Borsa İstanbul’da kayıtlı %28,89 oranında hissesi mevcuttur. Aynı tarih itibarıyla Grup’un hisselerini elinde bulunduran hissedarlar ve hisse oranları aşağıdaki gibidir:

Ortaklık Yapısı	Ortaklık Payı (%)	
	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.	71,11	71,11
Diğer	28,89	28,89
	100,00	100,00

Grup’un ana ortaklığı ile esas kontrolü elinde tutan taraf Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.’dir.

Grup’un bünyesinde istihdam edilen ortalama personel sayısı 4.373’dir (31 Aralık 2019: 4.497).

Kordsa’nın kayıtlı olduğu adresi aşağıda yer almaktadır:

Kordsa Teknik Tekstil A.Ş.
Alikahya Fatih Mah.
Sanayici Cad. No:90
41310 İzmit
Kocaeli

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

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

Bağlı Ortaklıklar

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla hazırlanan konsolide finansal tablolarda konsolide edilen bağlı ortaklıkların faaliyette bulunduğu ülke ve bölümlere göre raporlama amacı doğrultusunda bağlı ortaklıkların faaliyette bulunduğu coğrafi bölümler aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2020

Bağlı Ortaklıklar	Ülke	Coğrafi bölüm	Faaliyet konusu
Nile Kordsa Company SAE (**)	Mısır	Avrupa, Ortadoğu ve Afrika	Kord bezi üretimi ve ticareti
Kordsa Inc.	Amerika Birleşik Devletleri	Kuzey Amerika	Endüstriyel iplik ve kord bezi üretimi ve ticareti
Fabric Development Inc.	Amerika Birleşik Devletleri	Kuzey Amerika	Sivil havacılık sektörüne ileri kompozit malzemeleri üretimi
Textile Products. Inc.	Amerika Birleşik Devletleri	Kuzey Amerika	Sivil havacılık sektörüne ileri kompozit malzemeleri üretimi
Advanced Honeycomb Technologies Corporation	Amerika Birleşik Devletleri	Kuzey Amerika	Sivil havacılık sektörüne ileri kompozit malzemeleri üretimi
Axiom Materials Acquisition LLC	Amerika Birleşik Devletleri	Kuzey Amerika	Sivil havacılık sektörüne ileri kompozit malzemeleri üretimi
Kordsa Brezilya S.A.	Brezilya	Güney Amerika	Endüstriyel iplik ve kord bezi üretimi ve ticareti
PT Indo Kordsa Tbk (*)	Endonezya	Asya	Endüstriyel iplik ve kord bezi üretimi ve ticareti
PT Indo Kordsa Polyester (*)	Endonezya	Asya	Endüstriyel iplik üretimi ve ticareti
Thai Indo Kordsa Co., Ltd.	Tayland	Asya	Kord bezi üretimi ve ticareti

31 Aralık 2019

Bağlı Ortaklıklar	Ülke	Coğrafi bölüm	Faaliyet konusu
Nile Kordsa Company SAE (**)	Mısır	Avrupa, Ortadoğu ve Afrika	Kord bezi üretimi ve ticareti
Kordsa Inc.	Amerika Birleşik Devletleri	Kuzey Amerika	Endüstriyel iplik ve kord bezi üretimi ve ticareti
Fabric Development Inc.	Amerika Birleşik Devletleri	Kuzey Amerika	Sivil havacılık sektörüne ileri kompozit malzemeleri üretimi
Textile Products. Inc.	Amerika Birleşik Devletleri	Kuzey Amerika	Sivil havacılık sektörüne ileri kompozit malzemeleri üretimi
Advanced Honeycomb Technologies Corporation	Amerika Birleşik Devletleri	Kuzey Amerika	Sivil havacılık sektörüne ileri kompozit malzemeleri üretimi
Axiom Materials Acquisition LLC	Amerika Birleşik Devletleri	Kuzey Amerika	Sivil havacılık sektörüne ileri kompozit malzemeleri üretimi
Kordsa Brezilya S.A.	Brezilya	Güney Amerika	Endüstriyel iplik ve kord bezi üretimi ve ticareti
PT Indo Kordsa Tbk (*)	Endonezya	Asya	Endüstriyel iplik ve kord bezi üretimi ve ticareti
PT Indo Kordsa Polyester (*)	Endonezya	Asya	Endüstriyel iplik üretimi ve ticareti
Thai Indo Kordsa Co., Ltd.	Tayland	Asya	Kord bezi üretimi ve ticareti

(*) Şirket, Endonezya Borsası'nda (Indonesia Stock Exchange "IDX") işlem görmektedir.

(**) 31 Aralık 2015 tarihli 2015/29 sayılı Grup Yönetim Kurulu Kararı'na göre, Şirket, 31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla sırasıyla %51 oranında ortağı olduğu Nile Kordsa Company for Industrial Fabrics S.A.E. 'ın finansal tablolarının bilançoda "Satış Amaçlı Elde Tutulan Varlık" olarak sınıflandırılmasına karar verilmiştir.

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 - ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

TMS’ye Uygunluk Beyanı

İlişikteki özet konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Seri II, 14.1 No’lu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları (“TMS/TFRS”) esas alınmıştır.

Özet konsolide finansal tablolar ve dipnotlar SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberinde belirlenmiş olan formatlar ile KGK tarafından 15 Nisan 2019 tarihinde yayımlanan TMS Taksonomi’sine uygun olarak sunulmuştur.

Grup, 30 Eylül 2020 tarihi itibari ile hazırlanan ara dönem konsolide finansal tablolarını TMS 34 “Ara Dönem Finansal Tablolar” standardı uyarınca özet sunumu tercih ederek hazırlamıştır ve TMS’ye uygun olarak hazırlanan yıllık finansal tabloların içermesi gerekli açıklama ve notlar TMS 34 uyarınca özetlenmiş veya yer verilmemiştir.

Ekteki özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2019 tarihli bağımsız denetimden geçmiş konsolide finansal tablolar ve ekli notları ile birlikte okunmalıdır. Ara dönem finansal sonuçları tek başına yıl sonu sonuçlarının bir göstergesi olmazlar.

Grup özet konsolide finansal tablolarında 31 Aralık 2019 tarihli konsolide finansal tablolarında belirtilen muhasebe politikalarının ve muhasebe tahmin yöntemlerinin aynılarını uygulamaya devam etmiştir.

Finansal Tabloların Onaylanması

Bu konsolide finansal tablolar yayımlanmak üzere Yönetim Kurulu’nun 2 Kasım 2020 tarihli toplantısında onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Finans ve Tedarik Zinciri Genel Müdür Yardımcısı Fatma Arzu Ergene ve Global Finans Müdürü Olcay Demirkesen tarafından imzalanmıştır.

Geçerli Para Birimi ve Finansal Tablo Sunum Para Birimi

Grup’un her işletmesinin kendi finansal tabloları faaliyette buldukları temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi ile sunulmuştur. Her işletmenin finansal durumu ve faaliyet sonuçları, Grup’un geçerli para birimi olan ve konsolide finansal tablolar için sunum para birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

SPK’nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı kararı uyarınca, Türkiye’de faaliyette bulunan ve Türkiye Muhasebe Standartları’na uygun olarak finansal tablo hazırlayan gruplar için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasına son verilmiştir. Buna istinaden, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren 29 No’lu “Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama” Standardı (“TMS 29”) uygulanmamıştır.

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 - ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup’un konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır. Cari dönem konsolide finansal tablolarının sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

Konsolidasyona İlişkin Esaslar

Aşağıdaki tabloda 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla Bağlı Ortaklıklar ve ortaklık oranları gösterilmiştir:

Bağlı Ortaklıklar	Grup ve Bağlı Ortaklıkları tarafından sahip olunan doğrudan ve dolaylı pay (%)	Etkin Ortaklık Payı
Nile Kordsa Company SAE	51,00	51,00
Kordsa Inc.	100,00	100,00
Fabric Development Inc.	100,00	100,00
Textile Products. Inc.	100,00	100,00
Advanced Honeycomb Technologies Corporation	100,00	100,00
Axiom Materials Acquisition LLC	95,86	95,86
Kordsa Brasil S.A.	97,31	97,31
PT Indo Kordsa Tbk	61,58	61,58
PT Indo Kordsa Polyester	99,97	61,56
Thai Indo Kordsa Co., Ltd.	64,19	39,53

Aşağıdaki tabloda 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla Bağlı Ortaklıklar ve ortaklık oranları gösterilmiştir:

Bağlı Ortaklıklar	Grup ve Bağlı Ortaklıkları tarafından sahip olunan doğrudan ve dolaylı pay (%)	Etkin Ortaklık Payı
Nile Kordsa Company SAE	51,00	51,00
Kordsa Inc.	100,00	100,00
Fabric Development Inc.	100,00	100,00
Textile Products. Inc.	100,00	100,00
Advanced Honeycomb Technologies Corporation	100,00	100,00
Axiom Materials Acquisition LLC(*)	95,86	95,86
Kordsa Brasil S.A.	97,31	97,31
PT Indo Kordsa Tbk	61,58	61,58
PT Indo Kordsa Polyester	99,97	61,56
Thai Indo Kordsa Co., Ltd.	64,19	39,53

(*) 23 Temmuz 2019 tarihinde yapılan satın alma neticesinde Axiom Materials Acquisition LLC şirketinin hisseleri Kordsa Inc. tarafından satın alınmıştır.

DİPNOT 2 - ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Konsolidasyona İlişkin Esaslar (devamı)

Konsolide finansal tablolar, Şirket ve Şirket’in bağlı ortaklıkları tarafından kontrol edilen işletmelerin finansal tablolarını kapsar. Kontrol, Şirket’in aşağıdaki şartları sağlaması ile sağlanır:

- yatırım yapılan şirket/varlık üzerinde gücünün olması;
- yatırım yapılan şirket/varlıktan elde edeceği değişken getirilere açık olması ya da bu getirilere hakkı olması; ve
- getiriler üzerinde etkisi olabilecek şekilde gücünü kullanabilmesi.

Bu kriterlerin en az birinde herhangi bir değişiklik oluşmasına neden olabilecek bir durumun ya da olayın ortaya çıkması halinde Grup yatırımının üzerinde kontrol gücünün olup olmadığını yeniden değerlendirir.

Grup’un yatırım yapılan şirket/varlık üzerinde çoğunluk oy hakkına sahip olmadığı durumlarda, ilgili yatırımın faaliyetlerini tek başına yönlendirebilecek/yönetebilecek şekilde yeterli oy hakkının olması halinde, yatırım yapılan şirket/varlık üzerinde kontrol gücü vardır. Grup, aşağıdaki unsurlar da dahil olmak üzere, ilgili yatırımdaki oy çoğunluğunun kontrol gücü sağlamak için yeterli olup olmadığının değerlendirmesinde konuyla ilgili tüm olayları ve şartları göz önünde bulundurur:

- Grup’un sahip olduğu oy hakkı ile diğer hissedarların sahip olduğu oy hakkının karşılaştırılması;
- Grup ve diğer hissedarların sahip olduğu potansiyel oy hakları;
- Sözleşmeye bağlı diğer anlaşmalardan doğan haklar; ve
- Grup’un karar verilmesi gereken durumlarda ilgili faaliyetleri yönetmede (geçmiş dönemlerdeki genel kurul toplantılarında yapılan oylamalar da dahil olmak üzere) mevcut gücünün olup olmadığını gösterebilecek diğer olay ve şartlar.

Bir bağlı ortaklığın konsolidasyon kapsamına alınması Şirket’in bağlı ortaklık üzerinde kontrole sahip olmasıyla başlar ve kontrolünü kaybetmesiyle sona erer. Yıl içinde satın alınan veya elden çıkarılan bağlı ortaklıkların gelir ve giderleri, satın alım tarihinden elden çıkarma tarihine kadar konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosuna dahil edilir.

Kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelirin her bir kalemi ana ortaklık hissedarlarına ve kontrol gücü olmayan paylara aittir. Kontrol gücü olmayan paylar ters bakiye ile sonuçlansa dahi, bağlı ortaklıkların toplam kapsamlı geliri ana ortaklık hissedarlarına ve kontrol gücü olmayan paylara aktarılır.

Gerekli olması halinde, Grup’un izlediği muhasebe politikalarıyla aynı olması amacıyla bağlı ortaklıkların finansal tablolarında muhasebe politikalarıyla ilgili düzeltmeler yapılmıştır.

Tüm grup içi varlıklar ve yükümlülükler, özkaynaklar, gelir ve giderler ve Grup şirketleri arasındaki işlemlere ilişkin bakiyeler konsolidasyonda elimine edilir.

Grup’un mevcut bağlı ortaklığının sermaye payındaki değişiklikler

Grup’un bağlı ortaklıklarındaki sermaye payında kontrol kaybına neden olmayan değişiklikler özkaynak işlemleri olarak muhasebeleştirilir. Grup’un payı ile kontrol gücü olmayan payların defter değerleri, bağlı ortaklık paylarındaki değişiklikleri yansıtmak amacıyla düzeltilir. Kontrol gücü olmayan payların düzeltildiği tutar ile alınan veya ödenen bedelin gerçeğe uygun değeri arasındaki fark, doğrudan özkaynaklarda Grup’un payı olarak muhasebeleştirilir.

DİPNOT 2 - ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Konsolidasyona İlişkin Esaslar (devamı)

Grup’un mevcut bağlı ortaklığının sermaye payındaki değişiklikler (devamı)

Grup’un bir bağlı ortaklığındaki kontrolü kaybetmesi durumunda, satış sonrasındaki kar/zarar, i) alınan satış bedeli ile kalan payın gerçeğe uygun değerlerinin toplamı ile ii) bağlı ortaklığın varlık (şerefiye dahil) ve yükümlülüklerinin ve kontrol gücü olmayan payların önceki defter değerleri arasındaki fark olarak hesaplanır. Diğer kapsamlı gelir içinde bağlı ortaklık ile ilgili önceden muhasebeleştirilen ve özkaynakta toplanan tutarlar, Şirket’in ilgili varlıkları satmış olduğu varsayımı üzerine kullanılacak muhasebe yöntemine göre kayda alınır (örneğin; konuyla ilgili TMS standartları uyarınca, kar/zarara aktarılması ya da doğrudan geçmiş yıl karlarına transfer). Bağlı ortaklığın satışı sonrası kalan yatırımın kontrolünün kaybedildiği tarihteki gerçeğe uygun değeri, TFRS 9 *Finansal Araçlar* standardı kapsamında belirlenen başlangıç muhasebeleştirmesinde gerçeğe uygun değer olarak ya da, uygulanabilir olduğu durumlarda, bir iştirak ya da müşterek olarak kontrol edilen bir işletmedeki yatırımın başlangıç muhasebeleştirmesindeki maliyet bedeli olarak kabul edilir.

Konsolidasyonda eliminasyon işlemleri

Konsolide finansal tabloların hazırlanması aşamasında grup içi bakiyeler, işlemler ve grup içi işlemlerden kaynaklanan gerçekleşmemiş gelirler ve giderler karşılıklı olarak silinmektedir.

2.2 Muhasebe politikalarında değişiklikler, karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tabloların düzeltilmesi

Yeni bir standardın ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri, şayet varsa, geçiş hükümlerine uygun olarak geriye veya ileriye dönük olarak uygulanmaktadır. Herhangi bir geçiş hükmünün yer almadığı değişiklikler, muhasebe politikasında isteğe bağlı yapılan önemli değişiklikler veya tespit edilen muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de ileriye yönelik olarak uygulanır.

1 Ocak 2020 tarihinden itibaren herhangi bir muhasebe politikasında değişiklik yapılmamıştır.

2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Muhasebe ve Raporlama Standartları Özeti

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler

Raporlama tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmasına izin verilmekle birlikte Grup tarafından erken uygulanmayan bazı yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir.

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 - ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Muhasebe ve Raporlama Standartları Özeti (devamı)

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler (devamı)

Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması (TMS 1’de Yapılan Değişiklikler)

UMSK tarafından 23 Ocak 2020 tarihinde UMS 1’e göre yükümlülüklerin kısa veya uzun vadeli olarak sınıflandırılmasına yönelik finansal durum tablosundaki sunumunun daha açıklayıcı hale getirilmesi amacıyla yayımlanan, “Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması (TMS 1’de Yapılan Değişiklikler) KGK tarafından 12 Mart 2020 tarihinde yayımlanmıştır.

Bu değişiklik, işletmenin en az on iki ay sonraya erteleyebildiği yükümlülüklerin uzun vadeli olarak sınıflandırılmasına ilişkin ek açıklamalar ve yükümlülüklerin sınıflandırılmasıyla ilgili diğer hususlara açıklık getirmiştir.

TMS 1’de yapılan değişiklikler aşağıdaki hususları ele almaktadır:

- Yükümlülüklerin sınıflandırılmasında işletmenin yükümlülüğü erteleme hakkının raporlama dönemi sonunda mevcut olması gerektiği hususuna açıkça yer verilmesi.
- İşletmenin yükümlülüğü erteleme hakkını kullanmasına ilişkin işletme yönetiminin beklenti ve amaçlarının, yükümlülüğün uzun vadeli olarak sınıflandırılmasını etkilemeyeceğine yer verilmesi.
- İşletmenin borçlanma koşullarının söz konusu sınıflandırmayı nasıl etkileyeceğinin açıklanması.
- İşletmenin kendi özkaynak araçlarıyla ödeyebileceği yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin hükümlerin açıklanması.

Şirket’in bu değişiklikleri 1 Ocak 2022 tarihinde ve sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren geriye dönük olarak uygulaması gerekmektedir. Bununla birlikte, erken uygulamasına izin verilmektedir. Bununla birlikte, UMSK 15 Temmuz 2020 tarihinde yayımlanmış olduğu değişiklikle UMS 1 değişikliğinin yürürlük tarihinin 1 Ocak 2023 tarihine kadar ertelenmesine karar vermiştir.

Grup, TMS 1 değişikliğinin uygulanmasının konsolide finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

COVID-19’la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde Tanınan İmtiyazlar-TFRS 16 Kiralamalar’a ilişkin değişiklikler

UMSK tarafından Mayıs 2020 tarihinde “COVID-19’la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde Tanınan İmtiyazlar - UFRS 16 Kiralamalar’a ilişkin değişiklikler KGK tarafından TFRS 16’da Yapılan Değişiklikler olarak 5 Haziran 2020 tarihinde yayımlanmıştır.

Bu değişiklikle birlikte TFRS 16’ya COVID-19’dan kaynaklanan kira imtiyazlarının kiralamada yapılan bir değişiklik olarak dikkate alınmamasına yönelik kiracılar için COVID-19 konusunda muafiyet eklenmiştir.

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 - ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Muhasebe ve Raporlama Standartları Özeti (devamı)

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler (devamı)

COVID-19’la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde Tanınan İmtiyazlar-TFRS 16 Kiralamalar’a ilişkin değişiklikler (devamı)

Öngörülen kolaylaştırıcı muafiyet, sadece kira ödemelerinde COVID-19 salgını sebebiyle tanınan imtiyazlar için ve yalnızca aşağıdaki koşulların tamamı karşılandığında uygulanabilecektir:

- Kira ödemelerinde meydana gelen değişikliğin kiralama bedelinin revize edilmesine neden olması ve revize edilen bedelin, değişiklikten hemen önceki kiralama bedeliyle önemli ölçüde aynı olması veya bu bedelden daha düşük olması,
- Kira ödemelerinde meydana gelen herhangi bir azalışın, sadece normalde vadesi 30 Haziran 2021 veya öncesinde dolan ödemeleri etkilemesi
- Kiralamanın diğer hüküm ve koşullarında önemli ölçüde bir değişikliğin olmaması.

Kiraya verenler için herhangi bir kolaylaştırıcı hükme yer verilmemiştir. Kiraya verenler kira imtiyazlarının kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmeye devam etmeli ve buna göre muhasebeleştirme yapmalıdırlar.

COVID-19’la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde Tanınan İmtiyazlar-TFRS 16’ya İlişkin Değişiklikler kiracılar tarafından, 1 Haziran 2020 tarihinde ve sonrasında başlayan raporlama dönemleri olmakla birlikte erken uygulanmasına izin verilmektedir.

Yürürlüğe girerek uygulanmaya başlanmış değişiklikler

1 Ocak 2020 tarihinde ve sonrasında başlayan hesap dönemleri için yürürlüğe girmiş olan değişiklikler ise şu şekildedir:

1-) Güncellenen Kavramsal Çerçeve (2018 sürümü)

2-) TFRS 3 İşletme Birleşmelerinde Değişiklikler - İşletme Tanımı

TFRS 3’deki değişikliğin uygulanmasının, Grup’un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

3-) TMS 1 ve TMS 8’deki Değişiklikler - Önemli Tanımı

TMS 1 ve TMS 8’deki değişikliğin uygulanmasının, Grup’un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

4-) Gösterge Faiz Oranı Reformu (TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7’de Yapılan Değişiklikler)

Bu değişikliğin uygulanmasının, Grup’un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

DİPNOT 2 - ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Muhasebe ve Raporlama Standartları Özeti (devamı)

UMSK tarafından yayımlanmış fakat KGK tarafından henüz yayımlanmamış yeni ve güncellenmiş standartlar ve yorumlar

UFRS 3'de Kavramsal Çerçeve 'ye Yapılan Atıflara İlişkin Değişiklik

Mayıs 2020'de UMSK, UFRS 3'de Kavramsal Çerçeve 'ye yapılan atıflara ilişkin değişiklik yayımlamıştır. Değişiklikle, UMSK tarafından UFRS 3'de, Finansal Raporlamaya İlişkin Kavramsal Çerçeve'nin eski bir sürümüne yapılan referanslar, Mart 2018'de yayımlanan en son sürümüne yapılan referanslar ile değiştirilmiştir.

Grup'un bu değişiklikleri 1 Ocak 2022 tarihinde ve sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren uygulaması gerekmekte birlikte, erken uygulamasına izin verilmektedir.

Maddi Duran Varlıklar— Kullanım amacına uygun hale getirme (UMS 16'da yapılan değişiklik)

Mayıs 2020'de UMSK, UMS 16 Maddi Duran Varlıklar standardında değişiklik yapan “Maddi Duran Varlıklar - Kullanım amacına uygun hale getirme”değişikliğini yayımlamıştır. Değişiklikle birlikte, artık bir şirketin, bir varlığı kullanım amacına uygun hale getirme sürecinde, elde edilen ürünlerin satışından elde edilen gelirlerin maddi duran varlık kaleminin maliyetinden düşülmesine izin verilmemektedir. Bunun yerine, şirket bu tür satış gelirlerini ve satışı gerçekleştirilen ürünlerin satış maliyetleri ile birlikte kar veya zarar'da muhasebeleştirilecektir.

Söz konusu değişiklik, bu husustaki muhasebeleştirme hükümlerini açıklığa kavuşturarak şeffaflığı ve tutarlılığı artırmaktadır - özellikle, yapılan değişiklikte birlikte ,artık varlığı kullanım amacına uygun hale getirirken, üretilen ürünlerin satışından elde edilen gelirlerin, maddi duran varlık kaleminin maliyetinden düşülmesine izin vermemektedir. Bunun yerine, bir şirket bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyetleri artık kar veya zarara yansıtacaktır.

Grup'un bu değişiklikleri 1 Ocak 2022 tarihinde ve sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren uygulaması gerekmekte birlikte, erken uygulamasına izin verilmektedir.

Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler-Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri (UMS 37'de yapılan değişiklik)

UMSK, Mayıs 2020'de, UMS 37 Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar'da değişiklik yapan “Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler - Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri”değişikliğini yayımlamıştır.

UMSK, bir sözleşmenin ekonomik açıdan dezavantajlı olup olmadığını değerlendirmek amacıyla, sözleşmeyi yerine getirme maliyetinin hem katlanılması gereken zorunlu ilave maliyetler hem de diğer doğrudan maliyetlerin dağıtımını ile ilgili maliyetleri içerdiğini açıklığa kavuşturmak amacıyla UMS 37'ye yönelik bu değişikliği yayımlamıştır.

Değişiklikler, bir sözleşmenin yerine getirilip getirilmediğini değerlendirmek amacıyla bir sözleşmenin yerine getirilmesinin maliyetinin belirlenmesinde işletmenin hangi maliyetleri dahil edebileceğini belirlemiştir.

Grup'un bu değişiklikleri 1 Ocak 2022 tarihinde ve sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren uygulaması gerekmekte birlikte, erken uygulamasına izin verilmektedir.

DİPNOT 2 - ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Muhasebe ve Raporlama Standartları Özeti (devamı)

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler (devamı)

Yıllık İyileştirmeler -2018-2020 Dönemi

UFRS’deki iyileştirmeler

Yürürlükteki standartlar için yayımlanan “UFRS’de Yıllık İyileştirmeler / 2018-2020 Dönemi” aşağıda sunulmuştur. Bu değişiklikler 1 Ocak 2022 tarihinden itibaren geçerli olup, erken uygulamaya izin verilmektedir. UFRS’lerdeki bu değişikliklerin uygulanmasının, Grup’un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

UFRS 1- Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması

Bu değişiklik, bir bağlı ortaklığın ana ortaklıktan daha sonra UFRS ‘leri uygulamaya başlaması durumunda UFRS 1’in uygulamasını kolaylaştırmaktadır; örneğin; bir bağlı ortaklık ana ortaklıktan daha sonra UFRS ‘leri uygulamaya başlaması durumunda UFRS 1.D16 (a) paragrafındaki muafiyetten yararlanmak suretiyle tüm yabancı para işlemler için birikmiş yabancı para çevrim farklarını, ana ortaklığın UFRS Standartlarına geçiş tarihine göre ana ortaklığın konsolide finansal tablolarına dahil edilen tutarlar üzerinden ölçmeyi seçebilir. Bu değişiklikle birlikte, bağlı ortaklıklar için bu isteğe bağlı bu muafiyetin uygulanması suretiyle i) gereksiz maliyetleri düşürmeyi; ve ii) benzer eş anlı muhasebe kayıtlarının tutulması ihtiyacının ortadan kaldırılmasını sağlayarak UFRS Standartlarına geçişi kolaylaştıracaktır.

UFRS 9 Finansal Araçlar

Bu değişiklik, - finansal yükümlülüklerin finansal tablo dışı bırakılması için '% 10 testinin' gerçekleştirilmesi amacıyla - alınan ücretlerin bu işlemler için ödenen ücretler düşülerek net tutar üzerinden belirlenmesinde, dikkate alınacak ücretlerin yalnızca borçlu ve borç veren sıfatları ile bunlar arasında veya bunlar adına karşılıklı olarak ödenen veya alınan ücretleri içerdiğini açıklığa kavuşturmuştur.

UFRS 16 Kiralama İşlemleri, Açıklayıcı Örnek 13

Bu değişiklik ile, Açıklayıcı Örnek 13’ün kiraya verenin özel maliyetler ile ilgili kiracıya ödeme yapmasına ilişkin kısmı kaldırılmaktadır. Halihazırda yayımlandığı şekliyle, bu örnek, bu tür ödemelerin neden bir kiralama teşviği olmadığı konusunda açık değildir. Böylece genel olarak yaygın karşılaşılan gayrimenkul kiralama işlemlerindeki kira teşviklerinin belirlenmesinde karışıklık yaşanması olasılığının ortadan kaldırılmasına yardımcı olacaktır.

UMS 41 Tarımsal Faaliyetler

Bu değişiklik, gerçeğe uygun değer belirlenmesinde vergiler için yapılan ödemelerindikkate alınmamasına yönelik hükmü kaldırmak suretiyle, UMS 41'deki gerçeğe uygun değer ölçüm hükümlerinin UFRS 13 Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü'nde gerçeğe uygun değer belirlenmesinde dikkate alınması öngörülen işlem maliyetleri ile uyumlu hale getirmiştir. Bu değişiklik, uygun olan durumlarda, UFRS 13’ün kullanılmasına yönelik esneklik sağlamaktadır.

DİPNOT 2 - ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4 Cari Döneme İlişkin Önemli Değişiklikler

COVID-19 salgını, 2020'nin ilk çeyreğinde virüsün dünyaya yayılmasıyla sağlık sistemleri ve ekonomi üzerinde ciddi etkilere neden olmuştur. Ülkeler, salgının yayılmasını yavaşlatmak için hastaların test ve tedavi edilmesi, seyahat kısıtlamalarının uygulanması, vatandaşların karantinaya alınması ve büyük toplantıların iptal edilmesi gibi önlemler almıştır. Bu sosyal önlemlerle birlikte, ekonomik görünüm üzerindeki olumsuz etkileri azaltmak için kapsamlı finansal önlemler de eş zamanlı olarak alınmıştır. Benzer şekilde, Türkiye de vatandaşların sağlığını ve güvenliğini sağlamak için birçok önlemin yanı sıra şirketleri ve hanehalkını bu zorlu koşullarda desteklemek için düzenleyici, mali ve parasal aksiyonları hayata geçirmiştir.

Grup yönetimi COVID-19 salgınının Grup'un konsolide finansal durumuna, konsolide finansal performansına ve konsolide nakit akışlarına olan olumsuz etkilerini etkin bir şekilde yönetmek adına tüm gelişmeleri yakından takip etmekte ve gerekli tedbirleri almaktadır. Grup yönetimi, mevcut belirsiz ekonomik görünüme rağmen Grup'un ticari risklerini ve likidite rezervlerini başarılı bir şekilde yönetebileceğine inanmaktadır. Salgın nedeniyle ortaya çıkan toplumsal ve ekonomik durumun potansiyel etkilerini değerlendirmek için faaliyet gösterilen coğrafyalardaki gelişmeleri yakından izlenmektedir. Buna göre; salgının etkileri nedeniyle bazı tesislerde üretim kesintisine gidilmekte, likidite ve operasyonel verimliliği arttırmak için stoklar ve alacak yönetimine odaklanılmakta, yatırım harcamaları da düzenli olarak takip edilmektedir.

Grup, 30 Eylül 2020 tarihli ara dönem konsolide finansal tablolarını hazırlarken COVID-19 salgınının konsolide finansal tablolarına olası etkilerini değerlendirmiş ve konsolide finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan tahmin ve varsayımlarını gözden geçirmiştir. Grup bu kapsamda, ara dönem konsolide finansal tablolarında yer alan finansal ve finansal olmayan varlıklara ilişkin meydana gelebilecek muhtemel değer düşüklüklerini test etmiş ve herhangi bir değer düşüklüğü tespit edilmemiştir.

Rapor tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolarda açıklananlar dışında Grup faaliyetlerini ve konsolide finansal tabloları etkileyen önemli bir husus bulunmamaktadır.

2.5 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

30 Eylül 2020 tarihinde sona eren döneme ilişkin ara dönem özet konsolide finansal tablolar, TMS'nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2019 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2019 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

2.6 Önemli Muhasebe Tahmin ve Varsayımları

Ara dönem özet konsolide finansal tabloların TFRS'ye göre hazırlanmasında Grup yönetiminin, raporlanan varlık ve yükümlülük tutarlarını etkileyecek, raporlama tarihi itibarı ile oluşması muhtemel yükümlülük ve taahhütleri ve raporlama dönemi itibarıyla gelir ve gider tutarlarını belirleyen varsayımlar ve tahminler yapması gerekmektedir. Bu tahmin ve varsayımlar Grup yönetiminin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen fiili sonuçlar ile farklılık gösterebilir. Tahminler düzenli olarak gözden geçirilmekte, gerekli düzeltmeler yapılmakta ve gerçekleştirildiği dönem kar veya zarar tablosunda yansıtılmaktadırlar. 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolardaki önemli muhasebe tahmin ve varsayımları, 31 Aralık 2019 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolardaki önemli muhasebe tahmin ve varsayımları ile tutarlıdır.

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Raporlanabilir coğrafi faaliyet bölümlerine göre bölüm raporlaması aşağıdaki gibidir:

3.1.1) 1 Ocak – 30 Eylül 2020 itibarıyla bölüm analizi

	Avrupa, Ortadoğu ve Afrika(**)	Kuzey Amerika	Güney Amerika	Asya	Bölümler arası düzeltme (*)	Toplam
Dışarıdan sağlanan gelirler	959.861.421	1.073.650.903	356.435.882	695.620.182	-	3.085.568.388
Bölümler arası gelirler	80.534.360	306.990.632	-	59.726.189	(447.251.181)	-
Gelirler	1.040.395.781	1.380.641.535	356.435.882	755.346.371	(447.251.181)	3.085.568.388
Bölüm faaliyet giderleri	(753.378.949)	(1.058.495.791)	(314.361.739)	(713.161.341)	17.603.945	(2.821.793.875)
Bölüm sonucu	287.016.832	322.145.744	42.074.143	42.185.030	(429.647.236)	263.774.513
ESAS FAALİYET KARI	287.016.832	322.145.744	42.074.143	42.185.030	(429.647.236)	263.774.513
Yatırım Faaliyetlerinden Gelir / (Gideri), net	9.357.624	159.251	564.957	1.497.878	(486.921)	11.092.789
Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Karı	296.374.456	322.304.995	42.639.100	43.418.231	(429.869.480)	274.867.302
Finansman Gelir / (Gideri), net	(349.492.604)	(42.798.652)	(10.941.816)	(4.685.438)	226.420.463	(181.498.047)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Karı	(53.118.148)	279.506.343	31.697.284	38.732.793	(203.449.017)	93.369.255
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/ (Gideri)	30.277.860	3.028.626	-	14.312.155	(47.287.001)	331.640
Sürdürülen Faaliyetler Dönem Karı	(22.840.288)	282.534.969	31.697.284	53.044.948	(250.736.018)	93.700.895
Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası Dönem Zararı	407.752	-	-	-	-	407.752
DÖNEM KARI	(22.432.540)	282.534.969	31.697.284	53.044.948	(250.736.014)	94.108.647

3.1.2) 1 Temmuz – 30 Eylül 2020 itibarıyla bölüm analizi

	Avrupa, Ortadoğu ve Afrika(**)	Kuzey Amerika	Güney Amerika	Asya	Bölümler arası düzeltme (*)	Toplam
Dışarıdan sağlanan gelirler	302.208.639	356.524.369	157.715.696	262.585.209	-	1.079.033.913
Bölümler arası gelirler	20.870.068	121.517.498	-	18.403.329	(160.790.895)	-
Gelirler	323.078.707	478.041.867	157.715.696	280.988.538	(160.790.895)	1.079.033.913
Bölüm faaliyet giderleri	(239.096.132)	(370.215.656)	(136.946.431)	(273.574.460)	13.081.819	(1.006.750.860)
Bölüm sonucu	83.982.575	107.826.211	20.769.265	7.414.078	(147.709.076)	72.283.053
ESAS FAALİYET KARI	83.982.575	107.826.211	20.769.265	7.414.078	(147.709.076)	72.283.053
Yatırım Faaliyetlerinden Gelir / (Gideri), net	4.502.537	8.528	213.065	772.877	(486.921)	5.010.086
Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Karı	88.485.112	107.834.739	20.982.330	7.922.278	(148.195.997)	77.293.139
Finansman Gelir / (Gideri), net	(176.035.411)	(12.435.303)	(2.221.736)	(1.927.974)	121.595.196	(71.025.228)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Karı	(87.550.299)	95.399.436	18.760.594	5.994.304	(26.336.123)	6.267.911
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/ (Gideri)	22.001.955	8.699.606	-	8.330.765	(26.633.729)	12.398.597
Sürdürülen Faaliyetler Dönem Karı	(65.548.344)	104.099.042	18.760.594	14.325.069	(52.969.852)	18.666.509
Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası Dönem Zararı	413.709	-	-	-	-	413.709
DÖNEM KARI	(65.134.636)	104.099.042	18.760.594	14.325.069	(52.969.852)	19.080.217

(*) Bölümlerle ilişkilendirilmeyen konsolidasyon düzeltmeleri bu satıra dahil edilmiştir.

(**) Kordsa Teknik Tekstil A.Ş. Avrupa, Ortadoğu ve Afrika segmenti içerisinde yer almaktadır.

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

3.1.3) 1 Ocak – 30 Eylül 2019 itibarıyla bölüm analizi

	Avrupa, Ortadoğu ve Afrika(**)	Kuzey Amerika	Güney Amerika	Asya	Bölümler arası düzeltme (*)	Toplam
Dışarıdan sağlanan gelirler	1.163.344.888	1.283.286.653	430.793.974	994.027.020	-	3.871.452.535
Bölümler arası gelirler	96.963.140	399.174.558	-	54.371.108	(550.508.806)	-
Gelirler	1.260.308.028	1.682.461.211	430.793.974	1.048.398.128	(550.508.806)	3.871.452.535
Bölüm faaliyet giderleri	(967.077.540)	(1.159.731.048)	(393.053.271)	(890.827.436)	12.628.512	(3.398.060.783)
Bölüm sonucu	293.230.488	522.730.163	37.740.703	157.570.692	(537.880.294)	473.391.752
ESAS FAALİYET KARI	293.230.488	522.730.163	37.740.703	157.570.691	(537.732.736)	473.391.752
Yatırım Faaliyetlerinden Gelir / (Gideri), net	2.053.649	13.218	1.046.317	611.927	110.395	3.835.506
Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Karı	295.284.137	522.743.381	38.787.020	158.182.618	(537.769.898)	477.227.258
Finansman Gelir / (Gideri), net	(108.174.206)	(17.518.635)	(5.955.595)	(5.695.083)	34.787.232	(102.556.287)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Karı	187.109.931	505.224.746	32.831.425	152.487.535	(502.982.666)	374.670.971
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/ (Gideri)	(4.148.724)	(35.446.220)	-	(31.685.138)	(2.664.827)	(73.944.909)
Sürdürülen Faaliyetler Dönem Karı	182.961.207	469.778.526	32.831.425	120.802.397	(505.647.493)	300.726.062
Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası Dönem Zararı	(83.930)	-	-	-	-	(83.930)
DÖNEM KARI	182.877.277	469.778.526	32.831.425	120.802.397	(505.647.490)	300.642.135

3.1.4) 1 Temmuz – 30 Eylül 2019 itibarıyla bölüm analizi

	Avrupa, Ortadoğu ve Afrika(**)	Kuzey Amerika	Güney Amerika	Asya	Bölümler arası düzeltme (*)	Toplam
Dışarıdan sağlanan gelirler	376.653.525	441.395.479	135.994.800	331.429.061	-	1.285.472.865
Bölümler arası gelirler	25.641.599	141.036.899	-	9.204.405	(175.882.903)	-
Gelirler	402.295.124	582.432.378	135.994.800	340.633.466	(175.882.903)	1.285.472.865
Bölüm faaliyet giderleri	(355.440.535)	(405.095.755)	(126.067.155)	(315.988.030)	29.272.128	(1.173.319.347)
Bölüm sonucu	46.854.589	177.336.623	9.927.645	24.645.436	(146.610.775)	112.153.518
ESAS FAALİYET KARI	46.854.589	177.336.623	9.927.645	24.645.435	(146.610.775)	112.153.518
Yatırım Faaliyetlerinden Gelir / (Gideri), net	991.321	(96.318)	348.213	70.510	(4.430)	1.309.296
Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Karı	47.845.910	177.240.305	10.275.858	24.715.945	(146.615.204)	113.462.814
Finansman Gelir / (Gideri), net	19.589.063	(11.820.645)	(1.786.093)	(2.064.450)	(22.245.234)	(18.327.359)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Karı	67.434.973	165.419.660	8.489.765	22.651.495	(168.860.438)	95.135.455
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/ (Gideri)	(6.051.409)	(8.531.001)	-	(4.433.687)	5.578.051	(13.438.046)
Sürdürülen Faaliyetler Dönem Karı	61.383.564	156.888.659	8.489.765	18.217.808	(163.282.387)	81.697.409
Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası Dönem Zararı	(23.970)	-	-	-	-	(23.970)
DÖNEM KARI	61.359.594	156.888.659	8.489.765	18.217.808	(163.282.387)	81.673.439

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

3.2.1) Bölüm varlıkları	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Avrupa, Ortadoğu ve Afrika	1.755.131.929	1.634.332.758
Asya	2.047.714.232	1.671.313.317
Güney Amerika	491.878.498	450.619.165
Kuzey Amerika	3.387.929.092	2.812.532.491
Bölüm varlıkları (*)	7.682.653.751	6.568.797.731
Bölümlerle ilişkilendirilemeyen varlıklar	569.322.149	738.324.165
Eksi: Bölümler arası eliminasyon	(141.949.729)	(136.497.563)
Konsolide finansal tablolara göre toplam varlıklar	8.110.026.171	7.170.624.333

(*) Bölüm varlıkları genel olarak faaliyetle ilgili varlıklardan oluşmaktadır. Ertelemiş vergi varlıkları, vadeli mevduat ve finansman geliri yaratan satılmaya hazır finansal varlıklar bölümlerle ilişkilendirilmemiştir.

3.2.2) Bölüm yükümlülükleri

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Avrupa, Ortadoğu ve Afrika	2.104.226.239	2.075.386.841
Asya	345.233.968	309.107.472
Güney Amerika	312.072.291	264.156.417
Kuzey Amerika	1.668.028.035	1.441.857.205
Bölüm yükümlülükler (**)	4.429.560.533	4.090.507.935
Bölümlerle ilişkilendirilemeyen yükümlülükler	446.226.724	392.023.083
Eksi: Bölümler arası eliminasyon	(144.000.962)	(131.465.292)
Konsolide finansal tablolara göre toplam yükümlülükler	4.731.786.295	4.351.065.726

(**) Bölüm yükümlülükleri genel olarak faaliyetle ilgili yükümlülükleri içermekte, vergi yükümlülüklerini, diğer finansal yükümlülükleri ve finansal borçları içermemektedir.

Endüstriyel bölümlere göre bölüm raporlaması aşağıdaki gibidir:

3.2.3) Dışarıdan sağlanan bölüm gelirleri

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Endüstriyel İplik ve Kord Bezi	2.487.598.710	909.581.188	3.204.644.059	1.039.587.480
İleri Kompozit Malzemeler	511.737.983	141.834.430	542.027.912	214.258.033
Diğer	86.231.695	27.618.295	124.780.564	31.627.352
	3.085.568.388	1.079.033.913	3.871.452.535	1.285.472.865

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıda sunulmuştur:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Kasa	51.177	52.073
Banka - vadesiz mevduat	278.962.442	129.148.181
Banka - vadeli mevduat	327.844.863	600.436.322
	606.858.482	729.636.576

Vadeli mevduatlar üç aydan kısa vadeye sahiptir. Avro cinsinden vadeli mevduatların yıllık ağırlıklı faiz oranı %1'dir (31 Aralık 2019:%0,5), ABD Doları cinsinden vadeli mevduatların yıllık ağırlıklı faiz oranı %1'dir (31 Aralık 2019:%0,75), TL cinsinden vadeli mevduatların yıllık ağırlıklı faiz oranı %11'dir (31 Aralık 2019:%11).

DİPNOT 5 - KISA ve UZUN VADELİ BORÇLANMALAR

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Kısa vadeli borçlanmalar	1.903.488.788	1.699.341.631
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	155.628.971	96.925.852
Toplam kısa vadeli finansal borçlanmalar	2.059.117.759	1.796.267.483
Uzun vadeli borçlanmalar	1.244.092.179	1.232.858.578
Toplam uzun vadeli finansal borçlanmalar	1.244.092.179	1.232.858.578
Finansal borçlanmalar toplamı	3.303.209.938	3.029.126.061

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla uzun ve kısa vadeli borçlanmaların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020		31 Aralık 2019	
	Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı %	TL	Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı %	TL
Kısa vadeli borçlanmalar				
TL krediler	10,74	521.791.454	12,01	735.324.326
ABD Doları krediler	2,14	683.674.562	3,05	220.949.956
Avro krediler	0,74	677.733.785	0,82	743.051.737
Diğer krediler (*)	6,03	20.288.987	10,50	15.612
		1.903.488.788		1.699.341.631
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları				
ABD Doları krediler	3,62	155.628.971	4,97	96.925.852
		155.628.971		96.925.852
Toplam kısa vadeli borçlanmalar		2.059.117.759		1.796.267.483
Uzun vadeli borçlanmalar				
ABD Doları krediler	3,62	1.139.408.711	4,97	1.225.210.236
TL krediler	9,50	100.000.000	-	-
Diğer krediler (*)	10,50	4.683.468	10,50	7.648.342
Toplam uzun vadeli borçlanmalar		1.244.092.179		1.232.858.578

(*) Endonezya Rupisi ve Brezilya Reali para birimi cinsi kredilerden oluşmaktadır.

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 5 - KISA ve UZUN VADELİ BORÇLANMALAR (devamı)

Grup’ un kullanmış olduğu kredilerin makul değeri kayıtlı defter değerlerine eşittir.

Uzun vadeli banka kredilerinin ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
1-2 yıl içinde ödenecekler	559.759.571	354.594.832
2-3 yıl içinde ödenecekler	430.003.464	328.842.508
3-4 yıl içinde ödenecekler	163.240.423	315.781.514
4-5 yıl içinde ödenecekler	91.088.721	224.825.918
5 yıl ve sonrasında ödenecekler	-	8.813.806
	1.244.092.179	1.232.858.578

Grup’un %100 bağlı ortaklığı konumunda olan ve Amerika’da mukim Kordsa Inc., ticari havacılık sektörüne ileri kompozit malzemeler sağlayan "Fabric Development, Inc." ve "Textile Products, Inc." unvanlı iki ayrı şahıs şirketinin 98.181.859 ABD Doları karşılığında satın alınma işlemi tamamlanmıştır. Satınalma işleminin finansmanı amacıyla, Kordsa Teknik Tekstil A.Ş. 5 Temmuz 2018 tarihinde 65.000.000 ABD Doları karşılığı 305.415.500 TL ve bağlı ortaklığı olan Kordsa Inc. 35.000.000 ABD Doları karşılığı 164.454.500 TL tutarında yıllık faiz oranı %2,70+libor olan, bir yıl geri ödemesiz ve altı ayda bir, dokuz eşit taksitle anapara geri ödemesi olan kredi kullanmıştır.

Grup’un %100 bağlı ortaklığı konumunda olan ve Amerika’da mukim Kordsa Inc., ticari havacılık sektörüne ileri kompozit malzemeler sağlayan "Axiom Materials Acquisition LLC" unvanlı şirketin %95,86’sını 178.323.365 ABD Doları karşılığında satın alınma işlemini tamamlamıştır. Satınalma işleminin finansmanı amacıyla, Kordsa Inc. 140.000.000 ABD Doları karşılığı 793.576.000 TL tutarında yıllık faiz oranı %3,00+libor olan, bir yıl geri ödemesiz ve altı ayda bir, dokuz eşit taksitle anapara geri ödemesi olan kredi kullanmıştır.

Grup’un, yatırımlarının finansmanı için kullanmış olduğu ABD Doları cinsinden kredi sözleşmeleri kapsamında yerine getirmekle yükümlü olduğu finansal taahhütleri bulunmaktadır. 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla hazırlanan konsolide finansal tablolarda bankadan alınan feragatname (“waiver”) uyarınca ilgili taahhütler sağlanmaktadır.

Kiralama yükümlülükleri de dahil finansman faaliyetlerinden kaynaklanan yükümlülüklerle ait mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019
1 Ocak Dönem başı finansal borçlanmalar	3.114.109.574	1.519.280.334
Dönem içi anapara girişleri	125.904.886	1.182.093.116
Dönem içi ödemeler	(516.326.633)	(275.741.848)
Kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilen faiz gideri	122.016.342	88.569.217
Faiz ödemesi	(123.868.921)	(86.651.563)
Yeni Kiralama Sözleşmeleri	3.528.930	89.039.862
Kiralama ödemeleri	(13.257.598)	(3.042.262)
Kur çevrim etkisi	695.195.333	96.380.223
30 Eylül Dönem sonu finansal borçlanmalar	3.407.301.913	2.609.927.079

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT****ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 6 - TİCARİ ALACAKLAR

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Ticari alacaklar	916.247.231	891.749.048
Portföydeki çekler	7.341.851	7.795.383
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	46.219.938	77.461.866
	969.809.020	977.006.297
Eksi: Şüpheli alacaklar karşılığı	(5.805.754)	(3.976.486)
Eksi: Vadeli satışlardan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(1.536.097)	(3.818.897)
	962.467.169	969.210.914

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla ticari alacak ve borçların iskontosu için kullanılan yıllık faiz oranları TL, ABD Doları ve Avro için sırasıyla %13, %3,69 ve %2,73'tür (2019: %12, %4,75 ve %3,5). 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla ticari alacakların ortalama vadesi 69 gün, ticari borçların ortalama vadesi ise 60 gündür (31 Aralık 2019: 63 gün, 61 gün).

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla 104.288.455 TL (31 Aralık 2019: 84.669.620 TL) tutarındaki ticari alacaklar vadesini geçmiş olmasına rağmen şüpheli olarak değerlendirilmemişlerdir. Söz konusu alacakların 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla yaşlandırma tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
0-1 ay arası	38.746.114	56.222.363
1-3 ay arası	57.160.101	22.770.619
3-12 ay arası	5.511.551	3.649.013
1-5 yıl arası	2.870.689	2.027.625
	104.288.455	84.669.620

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla 5.805.754 TL (31 Aralık 2019: 3.976.486 TL) tutarındaki ticari alacakların vadesi geçmiş ve bu alacaklar için şüpheli alacak karşılığı ayrılmıştır. Söz konusu alacakların 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla yaşlandırma tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
0-1 ay arası	-	-
1-3 ay arası	-	-
3-12 ay arası	-	-
1-5 yıl arası	5.805.754	3.976.486
	5.805.754	3.976.486

30 Eylül 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemlerine ait şüpheli alacak karşılığının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019
1 Ocak itibarıyla bakiyeler	3.976.486	1.678.429
İlaveler	1.070.173	554.570
Bağlı ortaklık açılış etkisi (*)	-	2.110.193
Yabancı para çevrim farkları	759.095	(13.902)
30 Eylül itibarıyla bakiyeler	5.805.754	4.329.290

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 7 - DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

Diğer kısa vadeli alacaklar	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Tahsil edilecek vergi ve diğer kesintiler (*)	16.734.083	15.506.798
Diğer	28.594.200	10.278.912
	45.328.283	25.785.710

Diğer uzun vadeli alacaklar	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Dava teminat alacakları (**)	20.696.614	22.870.002
Diğer	11.199.844	18.571.507
	31.896.458	41.441.509

(*) Tahsil edilecek vergiler ve diğer kesintiler ağırlıklı olarak Kordsa Brezilya'nın eyalet içi üretim teşvik gelirinden doğan katma değer vergisi alacaklarından oluşmaktadır.

(**) Kordsa Brezilya aleyhine açılmış olan davalara ilişkin olarak mahkemelere yatırılmış teminatları içermektedir.

Diğer kısa vadeli borçlar	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Ödenecek vergi, resim ve harçlar	33.053.247	34.011.987
Diğer	9.354.617	8.271.232
	42.407.864	42.283.219

Diğer uzun vadeli borçlar	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Ödenecek vergi, resim ve harçlar (***)	13.962.956	14.244.118
	13.962.956	14.244.118

(***) Kordsa Brezilya'nın devam eden işçi ve vergi davalarına ilişkin ayırmış olduğu tahakkukları ifade etmektedir.

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 8 - STOKLAR

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Mamuller	591.251.608	532.007.762
Hammadde ve malzemeler	492.007.488	460.247.419
Yarı mamuller	131.248.905	120.411.647
Ara mamuller	78.547.978	63.760.053
Yedek parçalar	63.264.882	43.341.519
Diğer stoklar	56.210.659	38.629.955
	1.412.531.520	1.258.398.355
Eksi: Stok değer düşüklüğü karşılığı	(36.510.069)	(27.347.532)
	1.376.021.451	1.231.050.823

30 Eylül 2020 ve 30 Eylül 2019 tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemlerine ait stok değer düşüklüğü karşılığının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019
1 Ocak itibarıyla bakiyeler	27.347.532	21.467.744
İlaveler	5.966.010	1.412.376
Geri çevrim/iptaller	(1.105.196)	(1.102.762)
Yabancı para çevrim farkları	4.301.723	1.191.482
30 Eylül itibarıyla bakiyeler	36.510.069	22.968.840

30 Eylül 2020 ve 30 Eylül 2019 ara hesap dönemleri içinde stok değer düşüklüğü karşılığı ve iptallerin tamamı satışların maliyetine kaydedilmiştir.

1 Ocak - 30 Eylül 2020 ara hesap döneminde satışların maliyeti içerisindeki toplam hammadde ve malzeme maliyeti 1.556.429.498 TL'dir. (1 Ocak – 30 Eylül 2019: 2.100.637.908 TL)

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 9 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

Maddi duran varlıkların 30 Eylül 2020 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir.

	1 Ocak 2020	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	Yabancı Para Çevrim Farkları	30 Eylül 2020
Maliyet:						
Arsa, yer altı ve yer üstü düzenlemeleri	109.321.441	2.440.439	-	-	18.671.341	130.433.221
Binalar	692.681.329	1.260.964	(3.979)	3.357.155	120.013.455	817.308.924
Makine, tesis ve cihazlar	3.376.827.022	31.012.501	(20.587.832)	51.925.616	626.834.677	4.066.011.984
Motorlu taşıtlar	4.412.732	-	(2.304.593)	-	2.000.290	4.108.429
Demirbaşlar	127.559.014	843.749	(771.667)	2.469.350	16.718.211	146.818.657
Yapılmakta olan yatırımlar	136.811.567	90.429.933	-	(57.752.121)	9.143.659	178.633.038
	4.447.613.105	125.987.586	(23.668.071)	-	793.381.633	5.343.314.253
Birikmiş amortisman:						
Yer altı ve yer üstü düzenlemeleri	24.314.197	1.280.043	-	-	2.852.928	28.447.168
Binalar	317.166.519	14.102.055	(2.222)	-	49.343.511	380.609.863
Makine, tesis ve cihazlar	1.840.777.810	130.479.527	(2.990.327)	-	314.412.763	2.282.679.773
Motorlu taşıtlar	2.160.900	523.772	(2.304.593)	-	102.378	482.457
Demirbaşlar	88.896.558	8.134.012	(54.657)	-	14.963.666	111.939.579
	2.273.315.984	154.519.409	(5.351.799)	-	381.675.246	2.804.158.840
Net defter değeri	2.174.297.121					2.539.155.413

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 9 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

Maddi duran varlıkların 30 Eylül 2019 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir.

	1 Ocak 2019	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	Bağlı Ortaklık Açılış Etkisi (*)	Yabancı Para Çevrim Farkları	30 Eylül 2019
Maliyet:							
Arsa, yer altı ve yer üstü düzenlemeleri	93.420.818	458.158	(77.983)	-	-	5.538.120	99.339.113
Binalar	578.239.869	54.265	(126.897)	32.804.496	17.937.766	30.031.802	658.941.301
Makine, tesis ve cihazlar	2.871.991.197	12.020.964	(11.051.797)	129.598.112	35.388.790	152.474.529	3.190.421.795
Motorlu taşıtlar	5.189.934	-	(1.226.069)	58.439	-	308.152	4.330.456
Demirbaşlar	109.761.332	470.057	(2.259.822)	5.146.580	-	3.934.412	117.052.559
Yapılmakta olan yatırımlar	210.942.506	96.206.531	-	(167.684.044)	3.254.215	1.697.693	144.416.901
	3.869.545.656	109.209.975	(14.742.568)	(76.417)	56.580.771	193.984.708	4.214.502.125
Birikmiş amortisman:							
Yer altı ve yer üstü düzenlemeleri	29.591.640	716.505	(77.838)	-	-	1.070.152	31.300.459
Binalar	276.242.373	11.991.672	(112.425)	-	5.957.262	8.405.795	302.484.677
Makine, tesis ve cihazlar	1.544.588.670	101.134.932	(6.392.727)	-	11.752.873	78.491.308	1.729.575.058
Motorlu taşıtlar	3.176.097	389.526	(1.172.543)	-	-	380.528	2.773.608
Demirbaşlar	76.374.695	5.346.942	(2.196.427)	-	-	3.382.211	82.907.421
	1.929.973.475	119.579.577	(9.951.960)	-	17.710.135	91.729.994	2.149.041.221
Net defter değeri	1.939.572.181						2.065.460.904

(*) 23.07.2019 tarihli Axiom şirketinin satın alımından kaynaklanan 38.870.636 TL bağlı ortaklık açılış etkisi olarak gösterilmiştir.

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 10 - DİĞER MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Maddi olmayan duran varlıkların 30 Eylül 2020 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir.

	1 Ocak 2020	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	Yabancı Para Çevrim Farkları	30 Eylül 2020
Maliyet:						
Haklar	33.659.625	-	-	-	-	33.659.625
Teknoloji lisansları	100.107.720	-	-	-	27.028.272	127.135.992
Aktifleştirilen geliştirme giderleri	12.737.753	-	-	-	-	12.737.753
Bilgisayar yazılımları	85.156.256	14.487.028	(4.366.310)	546.971	13.203.693	109.027.638
Müşteri ilişkileri	461.975.413	-	-	-	145.053.348	607.028.761
Marka değeri	143.990.448	-	-	-	45.801.367	189.791.815
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	27.891.310	618.391	-	(546.971)	7.479.437	35.442.167
	865.518.525	15.105.419	(4.366.310)	-	238.566.117	1.114.823.751
Birikmiş İtfa Payı:						
Haklar	14.194.888	1.230.203	-	-	-	15.425.091
Teknoloji lisansları	28.727.880	7.602.054	-	-	4.613.980	40.943.914
Aktifleştirilen geliştirme giderleri	10.335.847	325.298	-	-	-	10.661.145
Bilgisayar yazılımları	51.607.542	10.452.045	(4.366.310)	-	11.776.169	69.469.446
Müşteri ilişkileri	21.113.104	18.977.699	-	-	6.720.132	46.810.935
Marka değeri	-	-	-	-	-	-
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	6.089.102	540.709	-	-	177.874	6.807.685
	132.068.363	39.128.008	(4.366.310)	-	23.288.155	190.118.216
Net defter değeri	733.450.162					924.705.535

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 10 - DİĞER MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (devamı)

Maddi olmayan duran varlıkların 30 Eylül 2019 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir.

	1 Ocak 2019	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	Değer Düşüş Karşılığı	Yabancı Para Çevrim Farkları	30 Eylül 2019
Maliyet:							
Haklar	33.659.625	-	-	-	-	-	33.659.625
Teknoloji lisansları	26.353.453	-	-	-	-	1.381.236	27.734.689
Aktifleştirilen geliştirme giderleri	12.737.753	-	-	-	-	-	12.737.753
Bilgisayar yazılımları	64.599.720	9.279.713	-	(936.697)	-	2.950.905	75.893.641
Müşteri ilişkileri	193.524.075	-	-	-	-	14.598.012	208.122.087
Marka değeri	38.088.916	-	-	-	-	2.882.968	40.971.884
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	14.731.967	-	-	1.013.114	-	827.218	16.572.299
	383.695.509	9.279.713	-	76.417	-	22.640.339	415.691.978
Birikmiş İtfa Payı:							
Haklar	11.919.157	1.761.890	-	-	-	-	13.681.047
Teknoloji lisansları	22.427.661	1.130.725	-	-	-	1.389.152	24.947.538
Aktifleştirilen geliştirme giderleri	9.615.351	415.970	-	-	-	-	10.031.321
Bilgisayar yazılımları	36.842.259	8.988.385	-	-	-	2.128.593	47.959.237
Müşteri ilişkileri	4.939.986	12.866.840	-	-	-	412.870	18.219.696
Marka değeri	-	-	-	-	-	-	-
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	5.007.799	814.264	-	-	-	98.411	5.920.474
	90.752.213	25.978.074	-	-	-	4.029.026	120.759.313
Net defter değeri	292.943.296						294.932.665

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 11 - KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

Kullanım hakkı varlıklarının 30 Eylül 2020 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir.

	1 Ocak 2020	İlaveler	Çıkışlar	Yabancı Para Çevrim Farkları	30 Eylül 2020
Maliyet					
Gayrimenkuller	74.783.447	3.528.930	(856.291)	24.718.981	102.175.067
Demirbaşlar	594.307	-	(441.646)	116.254	268.915
Taşıtlar	7.207.216	202.411	-	1.316.585	8.726.212
Diğer	10.682.397	-	-	2.097.599	12.779.996
Toplam	93.267.367	3.731.341	(1.297.937)	28.249.419	123.950.190
Birikmiş amortisman:					
Gayrimenkuller	(4.736.158)	(7.488.604)	608.962	(2.127.743)	(13.743.543)
Demirbaşlar	(186.857)	(44.842)	253.027	(124.156)	(102.828)
Taşıtlar	(2.435.694)	(2.274.028)	-	(245.497)	(4.955.219)
Diğer	(2.106.312)	(2.299.231)	-	(132.734)	(4.538.277)
	(9.465.021)	(12.106.705)	861.989	(2.630.130)	(23.339.867)
Net defter değeri	83.802.346				100.610.323

Kullanım hakkı varlıklarının 30 Eylül 2019 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir.

	TFRS 16 Açılış Etkileri	İlaveler	Bağlı Ortaklık Açılış Etkisi(*)	Yabancı Para Çevrim Farkları	Kapanış Bakiyesi
Maliyet					
Gayrimenkuller	8.255.810	2.331.940	58.488.765	562.995	69.639.510
Demirbaşlar	407.038	-	-	16.723	423.761
Taşıtlar	2.821.629	3.053.357	165.748	192.418	6.233.151
Diğer	8.986.542	182.341	-	388.955	9.557.838
Toplam	20.471.019	5.567.638	58.654.513	1.161.091	85.854.260
Birikmiş Amortisman					
Gayrimenkuller	-	(2.204.750)	-	(46.181)	(2.250.931)
Demirbaşlar	-	(36.237)	-	(759)	(36.996)
Taşıtlar	-	(756.198)	-	(15.839)	(772.037)
Diğer	-	(2.210.692)	-	(46.305)	(2.256.997)
Toplam	-	(5.207.877)	-	(109.084)	(5.316.961)
Net defter değeri	20.471.019				80.537.299

(*) 23.07.2019 tarihli Axiom şirketinin satın alınımından kaynaklanan 58.654.513 TL bağlı ortaklık açılış etkisi olarak gösterilmiştir.

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT****ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 12 - YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

	2020	2019
1 Ocak İtibarıyla Açılış bakiyesi	138.171.192	114.874.106
Çıkışlar	-	(147.555)
Yabancı para çevrim farkları	43.445.701	8.842.430
30 Eylül İtibarıyla Kapanış Bakiyesi	181.616.893	123.568.981

(*) Asya Pasifik Bölgesi’nde bulunan PT Indo Kordsa’nın yatırım amaçlı gayrimenkullerinin gerçeğe uygun değeri, 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla Grup’tan bağımsız bir değerlendirme şirketi tarafından belirlenmiştir. Bağımsız ekspertiz şirketi ilgili bölgelerdeki emlakların gerçeğe uygun değer ölçümlemesinde yeterli tecrübeye ve niteliğe sahiptir. Sahip olunan arsaların gerçeğe uygun değeri, benzer emlaklar için olan mevcut işlem fiyatlarını yansıtan piyasa karşılaştırmalı yaklaşıma yöntemine göre belirlenmiştir. Arsaların gerçeğe uygun değerinin belirlenmesinde, mevcut kullanım değerinin en yükseği ve en iyisi kullanılmıştır. Mevcut dönemde farklı bir değerlendirme tekniği kullanılmamıştır.

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla Grup’un yatırım amaçlı gayrimenkulleri ile söz konusu varlıklara ilişkin gerçeğe uygun değer hiyerarşisi Seviye 2 olup mevcut dönemde 2. Seviye ve 3. Seviye arasında herhangi bir geçiş olmamıştır.

DİPNOT 13 - ŞEREFİYE

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla net defter değeri 980.797.218 TL (2019: 798.034.611TL) tutarındaki şerefiyenin 42.570.007 TL’si (2019: 42.570.007 TL) Dusa Endüstriyel İplik ve Sanayi ve Ticaret A.Ş. ile 30 Eylül 1999 tarihinde gerçekleşen birleşme sonucunda, 3.025.160 TL’si (2019: 3.025.160 TL) PT Indo Kordsa Grubu’nun 22 Aralık 2006 tarihinde gerçekleşen satın alımı sonucunda, sırasıyla 156.833.804 TL (2019: 47.470.345 TL) ve 75.394.048 TL’si (2019: 61.951.759 TL) 13 Temmuz 2018 tarihinde Fabric Development Inc. (“FDI”) ve Textile Products Inc. (“TPI”)’in alımlarından, 9.900.544 TL’si (2019: 6.103.455 TL) 1 Ekim 2018 tarihinde Advanced Honeycomb Technologies Corporation (“AHT”)’nin alımından, 693.073.655 TL’si (2019: 503.153.010 TL) 23 Temmuz 2019 tarihinde Axiom Materials Acquisition LLC’nin alımından meydana gelmektedir.

30 Eylül tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemine ait şerefiye hareket tablosu aşağıdaki gibidir;

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019
1 Ocak itibarıyla bakiyeler	798.034.611	171.912.390
Yıl içindeki iktisaplar	-	918.856.761
TPI(*)	-	40.897.916
Yabancı para çevrim farkları	182.762.607	49.369.296
30 Eylül itibarıyla bakiyeler	980.797.218	1.181.036.363

(*) Şirket bağlı ortaklığı Kordsa Inc.’in, 2018 yılı içerisinde alımını gerçekleştirdiği FDI ve TPI’ın bağlı olduğu ABD hazine mevzuatında satın alıma ilişkin vergi teşvik imkanları (“338(h) / 10”) bulunmaktadır. Söz konusu mevzuat uyarınca, gerçekleştirilen alım bir hisse alımı yerine varlık alımı olarak nitelendirilebilmekte ve muhasebeleştirilmiş tanımlanabilir varlıkların vergiye baz olan defter değerleri yerine satın alım bedelleri amortismanına konu edilebilmektedir. Kordsa Inc., teşvik imkanından yararlanmaya ilişkin değerlendirmesini tanıyan yasal süre içinde tamamlamış ve sadece FDI için 11 Nisan 2019 tarihinde başvuru yapıp TPI’ı süreç dışında bırakma kararı almıştır. Satın alım sırasında muhasebeleştirilen tanımlanabilir varlıklarına ilişkin vergi matrahının başvuru neticesine uygun düzenlenmesi sonucu oluşan farkların etkisi ile açığa çıkan tutar, şerefiye altında 40.897.916 TL (7.209.603 ABD Doları), ertelenmiş vergi yükümlülüğü altında 52.368.393 TL (9.231.652 ABD Doları) ve diğer dönen varlıklar altında 11.470.477 TL (2.022.049 ABD Doları) olarak muhasebeleştirilmiştir.

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 13 - ŞEREFİYE (devamı)

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla kayıtlı 980.797.218 TL ve 798.034.611 TL tutarındaki şerefiyenin kayıtlı değerinde herhangi bir değişiklik tespit edilmemiştir. Nakit yaratan birim değeri, nakit akışlarının +%1/-%1 Ağırlıklı Ortalama Sermaye Maliyeti'nin (“AOSM”) duyarlılığı ile test edilmiştir (31 Aralık 2019: +%1/-%1). Değer düşüklüğü testine kullanılan nakit akışları ve AOSM'leri 30 Haziran 2020 itibarıyla güncel değerlendirmelerle revize edilmiştir. Değer düşüklüğü duyarlılığı testi sonucunda, nakit yaratan birim değerinde bir değer düşüklüğünün olmadığı tespit edilmiştir.

DİPNOT 14 - TAAHHÜTLER, KOŞULLU VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Grup yönetiminin herhangi bir önemli zarar ya da borcu öngörmediği, verilen ve alınan teminatlar aşağıda görüldüğü gibidir:

a) Verilen teminatlar:	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Bankalara verilen teminatlar	481.434.722	380.551.336
Kefaletler(*)	1.153.848.889	1.016.434.222
Akreditifler	30.340.478	69.073.708
Teminat mektupları	241.202.832	176.760.700
Taahhütler	42.545	-
	1.906.869.466	1.642.819.966

(*) 13 Temmuz 2018 itibarıyla Kordsa Teknik Tekstil A.Ş., Kordsa Inc.'in 35.000.000 ABD Doları (30 Eylül 2020: 23.333.333 ABD Doları karşılığı 182.186.667 TL) ve 17 Temmuz 2019 itibarıyla 140.000.000 ABD Doları (30 Eylül 2020: 124.444.444 ABD Doları karşılığı 971.662.222 TL) tutarlarındaki kredilerine müşterek ve müteselsil garantör olarak katılmıştır.

b) Alınan teminatlar:	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Teminat mektupları	10.126.986	8.825.629
Teminat olarak alınan çek ve senetler	31.350	15.000
	10.158.336	8.840.629

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 14 - TAAHHÜTLER, KOŞULLU VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER (devamı)

30 Eylül 2020	TL Karşılığı	TL	ABD Doları	Avro	Tayland Bahtı
A.Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	753.020.577	32.998.405	67.772.499	20.028.635	372.500
B.Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen bağlı ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	1.153.848.889	-	147.777.778	-	-
C.Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer					
3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-
D.Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı					
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-
iii.C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-
	1.906.869.466	32.998.405	215.550.277	20.028.635	372.500
31 Aralık 2019					
A.Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	626.385.744	29.911.724	76.555.272	21.303.491	200.000
B.Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen bağlı ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	1.016.434.222	-	171.111.111	-	-
C.Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer					
3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-
D.Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı					
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-
iii.C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-
	1.642.819.966	29.911.724	247.666.383	21.303.491	200.000

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Grup'un özkaynaklarına oranı 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla %0'dır (31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla %0).

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT****ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 15 - HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	1 Ocak – 30 Eylül 2020	1 Temmuz – 30 Eylül 2020	1 Ocak – 30 Eylül 2019	1 Temmuz – 30 Eylül 2019
Satış gelirleri (brüt)	3.134.411.270	1.093.988.078	3.931.921.680	1.304.477.127
Satışlardan iadeler (-)	(10.366.176)	(3.108.174)	(6.140.536)	(1.305.296)
Satışlardan iskontolar (-)	(20.184.611)	(5.702.173)	(20.445.632)	(8.332.419)
Satışlardan diğer indirimler (-)	(18.292.095)	(6.143.818)	(33.882.977)	(9.366.547)
Satış Gelirleri (Net)	3.085.568.388	1.079.033.913	3.871.452.535	1.285.472.865
Satışların maliyeti (-)	(2.576.952.958)	(932.360.134)	(3.111.371.884)	(1.051.112.654)
Brüt Esas Faaliyet Karı	508.615.430	146.673.779	760.080.651	234.360.211

DİPNOT 16 - NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak – 30 Eylül 2020	1 Temmuz – 30 Eylül 2020	1 Ocak – 30 Eylül 2019	1 Temmuz – 30 Eylül 2019
Hammadde ve malzeme giderleri	1.556.429.498	532.946.848	2.100.637.908	689.873.125
Personel giderleri	475.513.360	183.202.165	463.994.285	154.464.713
Enerji giderleri	253.765.515	103.152.252	348.631.702	104.842.982
Amortisman ve itfa payı giderleri	205.754.122	70.634.801	150.591.161	58.246.029
Çalışılmayan dönem giderleri	102.418.709	49.471.258	20.615.345	12.313.286
Dağıtım giderleri	77.941.171	27.503.255	86.853.530	26.765.546
Ambalaj giderleri	61.689.382	23.427.935	72.657.012	25.169.671
Danışmanlık giderleri	38.197.701	12.902.611	41.600.879	16.569.359
Kira gideri	3.841.295	1.376.972	3.534.918	905.051
Bakım onarım gideri	4.487.384	1.756.566	3.752.955	1.102.835
Diğer	147.407.673	46.891.533	146.152.430	77.882.406
	2.927.445.810	1.053.266.196	3.439.022.125	1.168.135.003

DİPNOT 17 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

Esas faaliyetlerden diğer gelirler	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Vadeli satışlardan kaynaklanan kazanılmamış finansman geliri	25.791.829	6.828.637	42.386.498	12.989.791
Yurtiçi üretim teşvik geliri (*)	24.088.434	9.299.474	31.005.054	11.588.735
Ticari alacaklar/borçlar kur farkı gelir/giderleri (net)	69.348.287	33.680.654	7.526.121	-
İhracat teşvik gelirleri	1.867.734	565.284	851.267	193.400
Diğer	16.195.575	4.507.205	18.930.138	5.512.270
	137.291.859	54.881.254	100.699.078	30.284.196

(*) Yurtiçi üretim teşvik geliri, Grup'un Brezilya'daki bağlı ortaklığının o ülkedeki tesislerinde üretip yine kendi ülkesinde sattığı mamuller üzerindeki indirim konusu yaptığı satış vergilerinden oluşan vergi iadesi gelirini ifade etmektedir.

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 17 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER (devamı)

	1 Ocak – 30 Eylül 2020	1 Temmuz – 30 Eylül 2020	1 Ocak – 30 Eylül 2019	1 Temmuz – 30 Eylül 2019
Esas faaliyetlerden diğer giderler				
Vadeli alımlardan kaynaklanan vade farkı giderleri	11.638.439	2.576.918	22.943.168	6.992.875
Ticari borçlar kur farkı gelir/giderleri (net)	-	-	-	19.285.424
Bağışlar	4.688.771	334.002	18.736.260	3.202.113
Vergi, resim ve harç giderleri	6.535.684	1.872.789	5.907.028	1.577.624
Diğer	8.777.030	3.582.209	12.151.280	4.410.504
	31.639.924	8.365.918	59.737.736	35.468.540

DİPNOT 18 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

	1 Ocak – 30 Eylül 2020	1 Temmuz – 30 Eylül 2020	1 Ocak – 30 Eylül 2019	1 Temmuz – 30 Eylül 2019
Yatırım faaliyetlerinden gelirler				
Faiz gelirleri	11.050.770	5.028.870	3.701.061	1.443.547
Diğer	485.304	29.203	494.654	-
	11.536.074	5.058.073	4.195.715	1.443.547

	1 Ocak – 30 Eylül 2020	1 Temmuz – 30 Eylül 2020	1 Ocak – 30 Eylül 2019	1 Temmuz – 30 Eylül 2019
Yatırım faaliyetlerinden giderler				
Sabit kıymet satış zararı	443.285	47.987	360.209	134.251
	443.285	47.987	360.209	134.251

DİPNOT 19 - FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Finansman gelirleri				
Kur farkı geliri	86.764.606	39.713.772	3.740.588	21.743.055
Diğer	778.234	778.234	-	649.168
	87.542.840	40.492.006	3.740.588	22.392.223

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Finansman giderleri				
Faiz gideri	122.016.342	39.622.880	88.569.217	37.692.841
Kur farkı gideri	92.359.790	45.643.453	9.160.066	-
Türev finansal araçlar	46.967.884	23.701.898	2.767.175	-
Diğer	7.696.871	2.549.003	5.800.417	3.026.741
	269.040.887	111.517.234	106.296.875	40.719.582

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 20 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

Kurumlar Vergisi

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Ödenecek kurumlar vergisi	6.846.403	-
Eksi: Peşin ödenen vergiler	-	(4.312.390)
Dönem karı vergi (varlığı)/ yükümlülüğü, net	6.846.403	(4.312.390)

Grup, Türkiye’de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Grup’un cari dönem faaliyet sonuçlarına ilişkin tahmini vergi yükümlülükleri için ekli konsolide finansal tablolarda gerekli karşılıklar ayrılmıştır. Türk vergi mevzuatı, ana ortaklık olan şirketin bağlı ortaklıkları konsolide ettiği finansal tabloları üzerinden vergi beyannamesi vermesine olanak tanımamaktadır. Bu sebeple bu konsolide finansal tablolara yansıtılan vergi yükümlülükleri, konsolidasyon kapsamına alınan tüm şirketler için ayrı ayrı hesaplanmıştır.

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

Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla %22’dir (2019: %22). 5 Aralık 2017 tarihli ve 30261 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan 7061 sayılı “Bazı Vergi Kanunları ile Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun”un 91inci maddesi ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu’na eklenen geçici 10uncu madde uyarınca kurumların 2018, 2019 ve 2020 vergilendirme dönemlerine ait kazançları üzerinden ödenmesi gereken kurumlar vergisinin %22 oranıyla hesaplanması ve sonrasında tekrardan %20 oranı ile vergilendirilmeye devam edilmesi öngörülmektedir. Bu süre zarfında Bakanlar Kurulu’na %22 oranını %20 oranına kadar indirme yetkisi verilmiştir.

30 Eylül 2020 tarihinde sona eren ara hesap dönemi itibarıyla, vergi mevzuatı uyarınca üçer aylık dönemler itibarıyla oluşan kazançlar üzerinden %22 (2019: %22) oranında geçici vergi hesaplanarak ödenmekte ve bu şekilde ödenen tutarlar yıllık kazanç üzerinden hesaplanan vergiden mahsup edilmektedir. Yapılan Kanun değişikliği ile 2018, 2019 ve 2020 yılları için bu oran %22 olarak belirlenmiştir.

30 Eylül 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait konsolide kar veya zarar tablolarında yer alan vergi giderleri aşağıda özetlenmiştir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Cari dönem vergi gideri	(5.490.269)	1.468.263	(61.835.811)	(10.340.026)
Ertelenen vergi geliri	5.821.909	10.930.334	(12.109.098)	(3.098.020)
	331.640	12.398.597	(73.944.909)	(13.438.046)

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 20 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

Kurumlar Vergisi (devamı)

Gelecek dönemlerde gerçekleşecek geçici farklar üzerinden yükümlülük metoduna göre hesaplanan ertelenen vergi varlıkları ve yükümlülükleri için uygulanacak olan oranlar aşağıda gösterilmiştir:

Ülke	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Türkiye	%20 - %22	%20 - %22
Mısır	%30	%30
Amerika	%25	%25
Brezilya	%34	%34
Endonezya	%22	%25
Tayland	%20	%20

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ertelenen vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

	Ertelenmiş vergi varlığı/yükümlülüğü	
	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Kıdem tazminatı ve çalışanlara sağlanan fayda karşılıkları	17.111.036	10.060.161
Konsinye satış düzeltmesi	11.463.153	14.828.779
Finansman geliri	625.695	1.010.005
İndirilmemiş mali zararlar	22.234.561	-
Stoklar	13.062.936	3.632.465
Türev Araçları	13.093.928	1.771.244
Diğer, net	26.317.839	12.981.983
Ertelenen vergi varlıkları	103.909.148	44.284.637
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	(239.632.849)	(219.279.360)
Stoklar	(93.776.422)	(72.426.091)
Diğer, net	(1.875.967)	(1.275.676)
Ertelenen vergi yükümlülükleri	(335.285.238)	(292.981.127)
Net ertelenen vergi yükümlülüğü	(231.376.090)	(248.696.490)

30 Eylül 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerinde ertelenen vergi yükümlülüğü hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak-	1 Ocak-
	30 Eylül 2020	30 Eylül 2019
1 Ocak itibarıyla bakiyeler	(248.696.490)	(117.724.380)
Cari dönem ertelenen vergi geliri/(gideri)	5.821.909	(12.109.098)
Özkaynaklarla ilişkilendirilen	1.998.244	(782.814)
Diğer düzeltmelerin etkisi (*)	-	(44.455.200)
Yabancı para çevrim farkları	9.500.247	(47.392.856)
30 Eylül itibarıyla bakiyeler	(231.376.090)	(222.464.348)

(*) Diğer düzeltmelerin etkisi, TPI'nın satın alımı sırasında muhasebeleştirilen tanımlanabilir varlıklarına ilişkin tutarların vergi matrahının başvuru neticesine uygun düzenlenmesi sonucu oluşan farkları ve Axiom satın alımındaki %4,14'lük hisseye isabet eden kontrol gücü olmayan paylara ilişkin satın alım opsiyon yükümlülüğünün etkisini içermektedir.

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 21 - PAY BAŞINA KAZANÇ

Ara dönem özet konsolide kar veya zarar tablosunda belirtilen pay başına kazanç, net karın ilgili dönem içinde çıkarılmış hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile tespit edilir.

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019
Ana ortaklığa ait net dönem karı	93.883.333	268.644.697
Çıkarılmış adi hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedi 1.000 adet hisse başına kazanç	19.452.907.600 4,83	19.452.907.600 13,81
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına düşen Ana ortaklığa ait net dönem karı	93.675.379	268.687.500
Çıkarılmış adi hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedi 1.000 adet hisse başına kazanç	19.452.907.600 4,82	19.452.907.600 13,81
Durdurulan faaliyetlerden pay başına düşen Ana ortaklığa ait net dönem zararı	207.954	(42.803)
Çıkarılmış adi hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedi 1.000 adet hisse başına kayıp/kazanç	19.452.907.600 0,01	19.452.907.600 -

DİPNOT 22 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Banka bakiyeleri:	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Akbank T.A.Ş. - vadeli mevduat	323.006.450	98.871.580
Akbank T.A.Ş. - vadesiz mevduat	86.558.166	982.153
	409.564.616	99.853.733

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Akbank T.A.Ş. - banka kredileri	349.080.000	635.324.326
	349.080.000	635.324.326

İlişkili taraflardan ticari alacaklar:	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Brisa Bridgestone Sabancı Lastik Sanayi ve Tic. A.Ş. (“Brisa”)	45.709.659	75.270.703
Enerjisa Enerji Üretim A.Ş. (“Enerjisa”)	9.140	82.601
Sabancı Dijital Teknoloji Hizmetleri A.Ş. (“SabancıDx”)	272.861	52.619
Akçansa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş.	180.052	1.631.518
Diğer	48.226	424.425
	46.219.938	77.461.866

İlişkili taraflara ticari borçlar:	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Enerjisa	10.184.088	8.162.434
SabancıDx	3.671.648	2.935.505
Diğer	757.887	1.005.166
	14.613.623	12.103.105

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT****ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 22 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

Mal satışları	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Brisa	89.890.291	42.075.155	93.265.860	31.480.012
Diğer	617.756	198.680	881.258	463.720
	90.508.047	42.273.835	94.147.118	31.943.732

Hizmet alımları	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Enerjisa	78.774.453	22.016.902	72.148.401	25.916.051
Aksigorta	9.422.998	(3.264.863)	9.946.067	322.229
SabancıDx	13.760.310	4.746.138	6.982.108	2.373.638
Diğer	889.779	18.490	827.335	10.750
	102.847.540	23.516.667	89.903.910	28.622.668

Maddi varlık alımları	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
SabancıDx	6.750	6.750	626.488	626.488
Teknosa	216.787	61.100	-	-
Diğer	10.815	7.918	127.344	49.057
	234.352	234.352	753.832	675.546

Faiz gelirleri	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Akbank T.A.Ş.	7.897.485	4.137.853	1.263.247	659.539

Faiz giderleri	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Akbank T.A.Ş.	44.771.672	15.849.698	10.131.406	2.562.452

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 22 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

Kur farkı geliri / (gideri) - net:	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Akbank T.A.Ş.	6.150.273	4.136.651	1.741.010	(3.323.957)
Kira gelirleri	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
SabancıDx	83.326	37.034	57.464	24.782

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

Grup, üst düzey yönetim kadrosunu, yönetim kurulu üyeleri, genel müdür (CEO) ve genel müdür yardımcıları ve bağlı ortaklıkların genel müdürleri olarak belirlemiştir.

Grup'un 1 Ocak - 30 Eylül 2020 ve 2019 ara hesap dönemlerinde üst düzey yöneticilerine sağladığı faydalar huzur hakkı, ücret ve diğer yan haklardan oluşmakta olup kırılımı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar	18.693.158	7.280.305	13.512.675	4.020.977
İşten ayrılma sonrası faydalar	297.259	159.320	298.474	154.862
	18.990.417	7.439.625	13.811.149	4.175.839

Verilen kefaletler ve teminat mektupları

Grup'un 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla verilen kefaletler ve teminat mektupları bulunmamaktadır.

DİPNOT 23 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Yabancı Para Pozisyonu

Grup'un 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla sahip olduğu yabancı para cinsinden varlık ve yükümlülüklerin karşılıkları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Varlıklar	1.524.261.145	1.450.790.809
Yükümlülükler	(1.473.834.908)	(1.394.350.199)
Net yabancı para pozisyonu	50.426.237	56.440.610

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 23 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

30 Eylül 2020	Toplam TL karşılığı	ABD Doları (*)	Avro (*)	Endonezya Rupisi ('000) (*)	Diğer TL karşılığı
Varlıklar:					
Ticari alacaklar	334.057.766	12.904.741	20.131.510	93.473.792	611.435
Nakit ve nakit benzerleri	377.990.040	19.058.406	25.040.124	907.843	138.096
Parasal olan diğer alacaklar ve varlıklar	-	-	-	-	-
Parasal olmayan diğer alacaklar ve varlıklar	33.328.209	-	666.797	51.680.226	192.475
Dönen varlıklar	745.376.015	31.963.147	45.838.431	146.061.861	942.006
Satılmaya hazır finansal yatırımlar	-	-	-	-	-
Parasal olan diğer alacaklar ve varlıklar	-	-	-	-	-
Duran varlıklar	-	-	-	-	-
Toplam varlıklar (a)	745.376.015	31.963.147	45.838.431	146.061.861	942.006
Yükümlülükler:					
Ticari borçlar	201.648.081	19.046.831	3.597.040	33.070.761	2.787.222
Finansal borçlar	1.031.756.724	42.390.899	74.365.861	41.936.951	-
Parasal olan diğer borçlar ve yükümlülükler	10.182.473	-	-	19.454.679	-
Toplam kısa vadeli yükümlülükler	1.243.587.278	61.437.730	77.962.901	94.462.391	2.787.222
Finansal borçlar	230.247.631	28.888.902	-	8.947.523	-
Parasal olan diğer borçlar ve yükümlülükler	-	-	-	-	-
Toplam uzun vadeli yükümlülükler	230.247.631	28.888.902	-	8.947.523	-
Toplam yükümlülükler (b)	1.473.834.909	90.326.632	77.962.901	103.409.914	2.787.222
Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı (c)	778.885.130	64.489.285	30.165.401	-	-
Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı (d)	-	-	-	-	-
Net yabancı varlık/(yükümlülük) pozisyonu(a-b+c-d)	50.426.237	6.125.800	(1.959.070)	42.651.948	(1.845.217)
Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	(40.282.467)	-	-	-	-
Döviz varlıklarının hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-	-
cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-	-
Döviz varlıklarının hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-	-
Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı	778.885.130	64.489.285	30.165.401	-	-

(*) Tutarlar belirtilen para cinsindedir.

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 23 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

31 Aralık 2019	Toplam TL karşılığı	ABD Doları (*)	Avro (*)	Endonezya Rupisi ('000) (*)	Diğer TL karşılığı
Varlıklar:					
Ticari alacaklar	409.157.118	17.119.965	40.439.945	90.122.265	-
Nakit ve nakit benzerleri	600.297.075	11.080.186	80.172.019	2.963.680	20.077
Parasal olan diğer alacaklar ve varlıklar	-	-	-	-	-
Parasal olmayan diğer alacaklar ve varlıklar	24.775.170	-	8.970	57.838.184	-
Dönen varlıklar	1.034.229.363	28.200.151	120.620.934	150.924.129	20.077
Satılmaya hazır finansal yatırımlar	-	-	-	-	-
Parasal olan diğer alacaklar ve varlıklar	-	-	-	-	-
Duran varlıklar	-	-	-	-	-
Toplam varlıklar (a)	1.034.229.363	28.200.151	120.620.934	150.924.129	20.077
Yükümlülükler:					
Ticari borçlar	293.657.624	32.610.245	12.026.579	30.357.148	6.990.015
Finansal borçlar	823.783.971	15.838.930	109.525.073	3.019.043	-
Parasal olan diğer borçlar ve yükümlülükler	11.852.994	-	4.000	27.358.458	135.527
Toplam kısa vadeli yükümlülükler	1.129.294.589	48.449.175	121.555.652	60.734.649	7.125.542
Finansal borçlar	265.055.610	43.333.333	-	17.895.045	-
Parasal olan diğer borçlar ve yükümlülükler	-	-	-	-	-
Toplam uzun vadeli yükümlülükler	265.055.610	43.333.333	-	17.895.045	-
Toplam yükümlülükler (b)	1.394.350.199	91.782.508	121.555.652	78.629.695	7.125.542
Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı (c)	416.561.446	81.126.615	(9.825.711)	-	-
Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı (d)	-	-	-	-	-
Net yabancı varlık/(yükümlülük) pozisyonu(a-b+c-d)	56.440.610	17.544.258	(10.760.429)	72.294.434	(7.105.465)
Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	(6.682.174)	-	-	-	-
Döviz varlıklarının hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-	-
cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-	-
Döviz varlıklarının hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-	-
Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı	416.561.446	81.126.615	(9.825.711)	-	-

(*) Tutarlar belirtilen para cinsindedir.

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 23 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Faaliyette bulunan ülkelerin para birimlerinin TL karşısındaki değerleri aşağıdaki tabloda verilmiştir:

Dönem sonu kurları	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Amerikan Doları	7,8080	5,9402
Avro	9,1281	6,6506
Endonezya Rupisi(1000 adet)	0,5234	0,4273
Brezilya Reali	1,3842	1,4737
Tayland Bahtı	0,2466	0,1970
Mısır Poundu	0,4963	0,3711

Ortalama kurlar	30 Eylül 2020	30 Eylül 2019
Amerikan Doları	6,7068	5,6302
Avro	7,5521	6,3289
Endonezya Rupisi(1000 adet)	0,4579	0,3973
Brezilya Reali	1,3214	1,4482
Tayland Bahtı	0,2128	0,1799
Mısır Poundu	0,4243	0,3327

Aşağıdaki tabloda 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019’da sona eren ara hesap dönemlerinde Grup’un bilançosundaki net döviz pozisyonunun döviz kurlarındaki %10 değişimlerle ulaşacağı durumlar özetlenmiştir.

30 Eylül 2020	Kar/zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları kurunun %10 değişmesi halinde				
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	4.783.025	(4.783.025)	4.783.025	(4.783.025)
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
ABD Doları net etki	4.783.025	(4.783.025)	4.783.025	(4.783.025)
Avro kurunun %10 değişmesi halinde				
Avro net varlık/yükümlülüğü	(1.788.259)	1.788.259	(1.788.259)	1.788.259
Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
Avro net etki	(1.788.259)	1.788.259	(1.788.259)	1.788.259
Diğer döviz kurlarının ortalama %10 değişmesi halinde				
Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	2.047.858	(2.047.858)	2.047.858	(2.047.858)
Diğer döviz riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
Diğer döviz varlıkları net etki	2.047.858	(2.047.858)	2.047.858	(2.047.858)
	5.042.624	(5.042.624)	2.047.858	(2.047.858)

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 23 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

31 Aralık 2019

	Kar/zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları kurunun %10 değişmesi halinde				
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	10.421.640	(10.421.640)	10.421.640	(10.421.640)
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
ABD Doları net etki	10.421.640	(10.421.640)	10.421.640	(10.421.640)
Avro kurunun %10 değişmesi halinde				
Avro net varlık/yükümlülüğü	(7.156.331)	7.156.331	(7.156.331)	7.156.331
Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
Avro net etki	(7.156.331)	7.156.331	(7.156.331)	7.156.331
Diğer döviz kurlarının ortalama %10 değişmesi halinde				
Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	2.378.752	(2.378.752)	2.378.752	(2.378.752)
Diğer döviz riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
Diğer döviz varlıkları net etki	2.237.508	(2.378.752)	2.237.508	(2.378.752)
	5.644.061	(5.644.061)	5.644.061	(5.644.061)

30 Eylül 2020 ve 30 Eylül 2019 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerindeki Türkiye’den ihracat ve ithalat tutarları aşağıdaki tablolarda gösterilmiştir:

	30 Eylül 2020		30 Eylül 2019	
	Orijinal tutar	TL	Orijinal tutar	TL
Avro	74.777.743	564.726.136	107.030.438	677.386.168
ABD Doları	41.693.305	279.627.988	56.755.979	319.549.806
Türk Lirası	-	-	2.203.315	2.203.315
Toplam ihracat tutarı	844.354.124		999.139.289	
			1 Ocak-30 Eylül 2020	1 Ocak-30 Eylül 2019
Toplam ithalat tutarı			505.616.064	785.951.335

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 23 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Vadeli döviz alım/satım sözleşmeleri:

Grup, raporlama tarihini takip eden altı ay için aylık olarak beklenen satış işlemlerinden kaynaklanan risklerini yönetmek için 2020 vadeli döviz kuru işlem sözleşmeleri gerçekleştirmiştir. Beklenen satış işlemleri gerçekleştiğinde finansal olmayan riske karşı korunulan kalemlerin defter değerlerinde düzeltmeler yapılacaktır.

Grup, aynı zamanda elinde bulundurduğu türev portföyü ile ticari alacak ve borçlarının piyasalardaki kur değişimlerinin etkilerinden korunmak amacıyla gerçeğe uygun değer riskinden korunma muhasebesi uygulamaktadır. Buna göre Grup, özet konsolide finansal durum tablosundaki kur değişimleri ile türev portföyünün kur değişimini kar veya zarar tablosunda netleştirerek göstermekte ve her raporlama döneminde riskten korunma muhasebesinin etkinliğini ölçmektedir.

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla, Kordsa Inc.’in 140.000.000 ABD Doları tutarındaki kredi sözleşmesinin geri ödemesine ilişkin, 75.000.000 ABD Doları kısmına ait değişken faiz riskini yönetmek amaçlı türev enstrümanı olarak IRS’i bulunmaktadır. Söz konusu türev enstrümanın 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değeri 4.026.055 TL zarardır.

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla türev forward ve takas araçlarının net defter değerleri aşağıdaki gibidir:

	Ortalama	Yabancı	Sözleşme	Gerçeğe
	Kur	Para (Avro)	Değer	Uygun
Avro satışı TRY alımı			(TL)	Değeri (TL)
0-3 ay arası	7,31	32.196.612	235.442.073	(62.971.574)
Toplam				(62.971.574)

	Ortalama	Yabancı	Sözleşme	Gerçeğe
	Kur	Para (Avro)	Değer	Uygun
Avro satışı ABD Doları alımı			(USD)	Değeri (TL)
0-3 ay arası	1,14	12.000.000	13.680.300	(3.167.071)
Toplam				(3.167.071)

	Ortalama	Yabancı	Sözleşme	Gerçeğe
	Kur	Para (USD)	Değeri	Uygun
BRL alımı ABD Doları satışı			(BRL)	Değeri (TL)
6-9 ay arası	5,9	5.860.591	34.577.487	8.050.782
9-12 ay arası	4,63	8.553.091	39.600.811	21.831.452
Toplam				29.882.234

Forward/Swap Net				(36.256.411)
-------------------------	--	--	--	---------------------

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 23 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Gerçeğe uygun değer tahmini

Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri aşağıdaki gibi belirlenir:

- Birinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, birbirinin aynı varlık ve yükümlülükler için aktif piyasada işlem gören borsa fiyatlarından değerlendirilmiştir.
- İkinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, ilgili varlık ya da yükümlülüğün birinci seviyede belirtilen borsa fiyatından başka direkt ya da endirekt olarak piyasada gözlenebilen fiyatının bulunmasında kullanılan girdilerden değerlendirilmiştir.
- Üçüncü seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, varlık ya da yükümlülüğün gerçeğe uygun değerinin bulunmasında kullanılan piyasada gözlenebilir bir veriye dayanmayan girdilerden değerlendirilmiştir.

Finansal Varlıklar / Finansal Yükümlülükler	Gerçeğe uygun değer		Gerçeğe uygun değer seviyesi	Değerleme tekniği
	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019		
Yabancı para forward/swap sözleşmeleri varlıklar	29.882.234	8.146.818	Seviye 2	İndirgenmiş nakit akışları yöntemi: Vadeli döviz kurları (raporlama dönemi sonundaki gözlemlenebilir vadeli döviz kurları) ile sözleşme kurları kullanılarak tahmin edilen gelecekteki nakit akışları, çeşitli tarafların kredi riskini yansıtan bir oran kullanılarak iskonto edilir.
Yabancı para forward/swap sözleşmeleri yükümlülükler	70.164.701	14.828.992	Seviye 2	İndirgenmiş nakit akışları yöntemi: Vadeli döviz kurları (raporlama dönemi sonundaki gözlemlenebilir vadeli döviz kurları) ile sözleşme kurları kullanılarak tahmin edilen gelecekteki nakit akışları, çeşitli tarafların kredi riskini yansıtan bir oran kullanılarak iskonto edilir.

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 23 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Gerçeğe uygun değer tahmini (devamı)

Yurtdışındaki İşletmede Bulunan Net Yatırımın Finansal Riskten Korunması:

Yurtdışındaki net yatırımlardan kaynaklanan, finansal risklerden korunma amaçlı düzenlenen türev araçlar veya türev dışı mali yükümlülükler mevcut olduğunda;

Finansal riskten korunma aracının gerçeğe uygun değerinden kaynaklanan kazanç veya kaybın etkin olduğu tespit edilen kısmı diğer kapsamlı gelir içerisinde çevrim farkı olarak muhasebeleştirilir. Finansal riskten korunma aracının gerçeğe uygun değerinden kaynaklanan farkın etkin olmayan kısmı doğrudan kar veya zarar olarak muhasebeleştirilir. Finansal riskten korunma aracının etkin olan kısmıyla ilgili ve diğer kapsamlı gelir içerisinde muhasebeleştirilen kazanç veya kaybı, söz konusu finansal riskten korunma aracının satılması veya yurtdışındaki net yatırım elden çıkarılması sırasında yeniden sınıflandırma düzeltmesi olarak diğer kapsamlı gelirden çıkarılarak kar veya zararın içerisinde yeniden sınıflandırılır.

Şirket, yurtdışındaki bir bağlı ortaklığındaki yatırım ile yurtdışındaki bir başka bağlı ortaklığında bulunan ABD Doları kredilerini finansal riskten korunma muhasebesine konu etmiştir.

Şirket, TFRS 9 ve TFRS Yorum 16 kapsamında ilgili kredilerden oluşan 226.198.222 TL (31 Aralık 2019: 77.143.406 TL kur farkı gideri) tutarındaki kur farkı giderini Özkaynaklar altında Yabancı Para Çevrim Farkları'nda muhasebeleştirmiştir.

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019
1 Ocak itibarıyla bakiyeler	(2.727)	(454.977)
Artışlar/Azalışlar	40.822.630	6.581.219
Diğer kapsamlı gelir içinde muhasebeleştirilen ve kazanç/zararlarla ilişkilendirilen gelir vergisi	2.463.087	(839.090)
Kar veya zarar tablosuna sınıflandırılan	(51.466.746)	(2.767.175)
30 Eylül itibarıyla bakiyeler	(8.183.756)	2.519.977

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 24 - SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN VARLIKLAR ve DURDURULAN FAALİYETLER

1 Ocak ile 30 Eylül 2020 tarihleri arasında kar zarar tablosunda görünen 407.752 TL’lik kar tutarının tamamı Nile Kordsa’nın ilk dokuz aylık karıdır. (1 Ocak – 30 Eylül 2019: 83.927 TL zarar).

DİPNOT 25 - DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR

Grup’un önemli seviyede kontrol gücü olmayan paylarının bulunduğu bağlı ortaklıklarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020			
	Kontrol gücü olmayan paylar %	Kontrol gücü olmayan paylara ayrılan kar/ zarar	Birikmiş kontrol gücü olmayan paylar	Kontrol gücü olmayan paylara ödenen temettü
Bağlı ortaklık				
PT Indo Kordsa Tbk (*)	38,42%	947.010	1.083.256.081	4.367.443
Diğer		(721.696)	(364.748.104)	
Toplam		225.314	718.507.977	

	31 Aralık 2019			
	Kontrol gücü olmayan paylar %	Kontrol gücü olmayan paylara ayrılan kar/ zarar	Birikmiş kontrol gücü olmayan paylar	Kontrol gücü olmayan paylara ödenen temettü
Bağlı ortaklık				
PT Indo Kordsa Tbk (*)	38,42%	36.174.220	583.473.659	46.797.746
Diğer		2.558.639	(10.831.143)	
Toplam		38.732.859	572.642.516	

(*) PT Indo Kordsa Tbk, PT Indo Kordsa Polyester ve Thai Indo Kordsa Co., Ltd. konsolide finansal tablolarından oluşmaktadır.

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 25 - DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR (devamı)

Söz konusu bağlı ortaklıklara ilişkin konsolidasyon düzeltmeleri sonrası, eliminasyon işlemleri öncesi özet finansal bilgiler aşağıdaki gibidir:

Özet bilanço bilgileri:

	PT Indo Kordsa Tbk	
	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Nakit ve nakit benzerleri	145.680.888	84.448.974
Diğer dönen varlıklar	480.444.607	460.869.272
Duran varlıklar	1.498.535.421	1.173.862.934
Toplam varlıklar	2.124.660.916	1.719.181.180
Kısa vadeli finansal borçlar	71.984.664	11.861.846
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	160.195.258	184.972.442
Uzun vadeli finansal borçlar	68.324.501	76.949.377
Diğer uzun vadeli yükümlülükler	135.589.683	93.527.254
Toplam yükümlülükler	436.094.106	367.310.919
Toplam özkaynaklar	1.688.566.810	1.351.870.261
Ana ortaklığa ait özkaynaklar	982.966.431	1.247.802.212
Kontrol gücü olmayan paylar (*)	705.600.379	104.068.049

Özet kar veya zarar tablosu bilgileri:

	PT Indo Kordsa Tbk	
	1 Ocak – 30 Eylül 2020	1 Ocak – 30 Eylül 2019
Satış gelirleri	755.346.371	1.048.398.127
Satış maliyetleri	(672.719.886)	(841.703.870)
Amortisman ve itfa payları	(43.149.093)	(47.102.019)
Esas faaliyet karı/ (zararı)	(7.250.357)	105.718.701
Net finansal gelir/ (gider)	(4.596.909)	(766.260)
Vergi öncesi kar/ (zarar)	(11.847.266)	104.952.442
Net dönem karı	3.292.028	42.111.905

(*) Thai Indo Kordsa Co., Ltd.’nin, PT Indo Kordsa Tbk altında konsolide edilmesinden kaynaklanmaktadır.

DİPNOT 26 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.