

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

1 Ocak - 31 Mart 2022 Ara Hesap Dönemine
Ait Özet Konsolide Finansal Tablolar

İÇİNDEKİLER	SAYFA
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU	3
KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	4
KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	5
KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	6
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR.....	7-38
DİPNOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU.....	7-8
DİPNOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	9-15
DİPNOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA.....	16-17
DİPNOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	17
DİPNOT 5 KISA VE UZUN VADELİ FİNANSAL BORÇLANMALAR.....	17-19
DİPNOT 6 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR	19-20
DİPNOT 7 DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR	20
DİPNOT 8 STOKLAR	21
DİPNOT 9 MADDİ DURAN VARLIKLAR	22-23
DİPNOT 10 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI.....	24
DİPNOT 11 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	25
DİPNOT 12 TAAHHÜTLER, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	25-26
DİPNOT 13 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	27
DİPNOT 14 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER	27
DİPNOT 15 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER.....	27
DİPNOT 16 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER	28
DİPNOT 17 FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ	28
DİPNOT 18 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	28-30
DİPNOT 19 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	30-31
DİPNOT 20 DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR.....	32-33
DİPNOT 21 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ.....	33-37
DİPNOT 22 SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN VARLIKLAR ve DURDURULAN FAALİYETLER.....	37
DİPNOT 23 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	38

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2022 VE 31 ARALIK 2021 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnotlar	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2021
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar:			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	237.119.183	194.805.294
Finansal Yatırımlar		188	171
Ticari Alacaklar	6	3.556.674.280	2.566.165.635
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	19	179.869.436	157.931.907
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	6	3.376.804.844	2.408.233.728
Diğer Alacaklar	7	213.265.745	182.491.436
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	7	213.265.745	182.491.436
Türev Araçlar		765.845	-
<i>Riskten Korunma Amaçlı Türev Araçlar</i>		765.845	-
Stoklar	8	3.744.482.783	2.988.780.250
Peşin Ödenmiş Giderler		248.026.473	100.654.705
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler</i>		248.026.473	100.654.705
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	18	24.297.255	-
Diğer Dönen Varlıklar		93.438.207	148.389.891
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar</i>		93.438.207	148.389.891
Ara Toplam		8.118.069.959	6.181.287.382
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar		-	4.142.037
Dönen Varlıklar		8.118.069.959	6.185.429.419
Duran Varlıklar:			
Finansal Yatırımlar		984.715	875.043
Diğer Alacaklar	7	52.571.379	40.366.579
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		52.571.379	40.366.579
Türev Araçlar		16.189.179	-
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	11	351.075.191	319.699.817
Maddi Duran Varlıklar	9	4.145.993.228	3.785.257.215
Kullanım Hakkı Varlıkları	10	248.457.819	233.000.146
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		3.377.651.366	3.091.769.137
<i>Şerefiye</i>		1.800.407.029	1.639.505.779
<i>Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar</i>		1.577.244.337	1.452.263.358
Peşin Ödenmiş Giderler		16.139.035	6.224.109
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler</i>		16.139.035	6.224.109
Ertelenmiş Vergi Varlığı	18	203.598.198	200.903.794
Diğer Duran Varlıklar		130.886.872	147.064.409
Duran Varlıklar		8.543.546.982	7.825.160.249
Toplam Varlıklar		16.661.616.941	14.010.589.668

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2022 VE 31 ARALIK 2021 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnotlar	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2021
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	5	2.785.622.270	2.187.820.419
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	5	891.380.483	724.444.403
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	5	17.104.146	17.112.312
Ticari Borçlar	6	2.268.685.334	1.927.384.146
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	19	164.796.903	35.769.109
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>		2.103.888.431	1.891.615.037
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		27.277.301	20.846.373
Diğer Borçlar	7	46.275.843	63.487.242
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>	7	46.275.843	63.487.242
Ertelenmiş Gelirler		16.031.953	18.797.992
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler</i>		16.031.953	18.797.992
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	18	140.333.376	18.504.653
Kısa Vadeli Karşılıklar		159.131.465	161.528.003
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar</i>		118.996.886	125.721.726
<i>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</i>		40.134.579	35.806.277
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		419.757.725	147.473.289
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler</i>		419.757.725	147.473.289
Türev Araçlar		267.451.754	221.461.266
Ara Toplam		7.039.051.650	5.508.860.098
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlık Gruplarına İlişkin Yükümlülükler		4.253.151	4.142.037
Kısa Vadeli Yükümlülükler		7.043.304.801	5.513.002.135
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	5	1.186.488.827	1.266.236.904
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	5	259.961.728	238.510.264
Diğer Borçlar	7	8.327.423	6.373.587
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>	7	8.327.423	6.373.587
Uzun Vadeli Karşılıklar		180.798.447	165.427.483
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</i>		176.034.272	153.816.787
<i>Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar</i>		4.764.175	11.610.696
Ertelenmiş Gelirler		12.408.716	-
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	18	386.975.423	337.462.399
Uzun Vadeli Yükümlülükler		2.034.960.564	2.014.010.637
Toplam Yükümlülükler		9.078.265.365	7.527.012.772
Özkaynaklar:			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar			
Ödenmiş Sermaye		6.154.390.508	5.246.008.448
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		194.529.076	194.529.076
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		62.052.856	62.052.856
<i>Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)</i>		34.572.510	34.572.510
<i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)</i>		(5.454.587)	(5.454.587)
<i>Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)</i>		(5.454.587)	(5.454.587)
<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)		3.548.420.933	2.897.296.363
<i>Yabancı Para Çevrim Farkları</i>		4.488.807.806	3.849.799.350
<i>Risken Korunma Kazançları (Kayıpları)</i>		(940.116.722)	(952.232.836)
<i>Yurt Dışındaki İşletmeye İlişkin Yatırım Riskinden Korunma Kazançları</i>		(954.135.431)	(954.135.431)
<i>Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)</i>		14.018.709	1.902.595
<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		172.682.602	171.866.392
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		1.724.875.041	1.117.130.373
Net Dönem Karı veya Zararı		417.257.490	768.560.878
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		1.428.961.068	1.237.568.448
Toplam Özkaynaklar		7.583.351.576	6.483.576.896
Toplam Kaynaklar		16.661.616.941	14.010.589.668

İlişkitedeki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA
ZARAR TABLOSU

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

	Dipnotlar	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 31 Mart 2022	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 31 Mar 2021
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	13	4.160.330.627	1.514.222.901
Satışların Maliyeti	13	(3.125.399.138)	(1.162.222.876)
BRÜT KAR (ZARAR)		1.034.931.489	352.000.025
Genel Yönetim Giderleri	14	(163.257.219)	(76.960.404)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri	14	(198.317.770)	(69.212.789)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	14	(14.981.388)	(9.013.410)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	15	83.886.201	61.625.934
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	15	(110.762.496)	(25.836.601)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		631.498.817	232.602.755
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	16	3.554.787	2.006.513
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	16	(2.510.585)	(486.964)
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		632.543.019	234.122.304
Finansman Gelirleri	17	148.919.998	26.457.191
Finansman Giderleri (-)	17	(149.790.315)	(80.260.289)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		631.672.702	180.319.206
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/ (Gideri)		(147.399.179)	(33.415.503)
<i>Dönem Vergi (Gideri) Geliri</i>	18	(118.566.118)	(13.095.047)
<i>Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri</i>	18	(28.833.061)	(20.320.456)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		484.273.523	146.903.703
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		(47.032)	(2.449.319)
DÖNEM KARI		484.226.491	144.454.384
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		66.969.001	12.430.254
Ana Ortaklık Payları		417.257.490	132.024.130
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
<i>Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)</i>			
- bin adet hisse senedi (TL)		21,45	6,85
<i>Durdurulan Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)</i>			
- bin adet hisse senedi (TL)		(0,001)	(0,06)
<i>Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)</i>			
- bin adet hisse senedi (TL)		21,45	6,79

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI
GELİR TABLOSU

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

	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 31 Mart 2022	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 31 Mart 2021
DÖNEM KARI (ZARARI)	484.226.491	144.454.384
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER		
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	-	-
<i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi sonrası</i>	-	-
<i>Ertelenmiş vergi gideri</i>	-	-
<i>Diğer Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)</i>	-	-
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar	775.548.189	358.109.535
<i>Yabancı Para Çevrim Farklarından Kazançlar (Kayıplar)</i>	763.432.075	418.724.215
<i>Yurt Dışındaki İşletmeye İlişkin Yatırım Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)</i>	-	(79.064.533)
<i>Yurt Dışındaki İşletmeye İlişkin Yatırım Riskinden Korunma ile ilgili Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler</i>	-	15.812.907
<i>Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)</i>	15.486.887	3.950.755
<i>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler</i>	(3.370.773)	(1.313.809)
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)	775.548.189	358.109.535
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)	1.259.774.680	502.563.919
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı		
Ana Ortaklık Payları	1.068.382.060	409.658.761
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	191.392.620	92.905.158

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE 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							
	Ödenmiş Sermaye	Pay İhraç Primleri / İskontoları	Kontrol Gücü Olmayan Paylara İlişkin Satış Opsiyonu Değerleme Fonu	Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları	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
				Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	Diğer Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç/Kayıpları		Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)	Diğer Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç/Kayıpları						
1 Ocak 2021 itibarıyla bakiyeler	194.529.076	62.052.856	(32.956.277)	(4.975.520)	40.027.097	1.446.673.822	(465.752.146)	(270.151)	171.866.392	1.016.959.255	152.970.598	2.581.125.002	696.997.365	3.278.122.367
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	152.970.598	(152.970.598)	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	337.271.037	(59.636.406)	-	-	-	132.024.130	409.658.761	92.905.158	502.563.919
Diğer değişiklikler nedeni ile artış / (azalış) (***)	-	-	(4.926.629)	-	-	-	-	-	-	-	-	(4.926.629)	-	(4.926.629)
Temettü (*) (**)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 Mart 2021 itibarıyla bakiyeler	194.529.076	62.052.856	(37.882.906)	(4.975.520)	40.027.097	1.783.944.859	(525.388.552)	(270.151)	171.866.392	1.169.929.853	132.024.130	2.985.857.134	789.902.523	3.775.759.657
1 Ocak 2022 itibarıyla bakiyeler	194.529.076	62.052.856	-	(5.454.587)	40.027.097	3.849.799.350	(952.232.836)	(270.151)	171.866.392	1.117.130.373	768.560.878	5.246.008.448	1.237.568.448	6.483.576.896
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	816.210	767.744.668	(768.560.878)	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	639.008.456	12.116.114	-	-	-	417.257.490	1.068.382.060	191.392.620	1.259.774.680
Diğer değişiklikler nedeni ile artış / (azalış) (***)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Temettü (*) (**)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(160.000.000)	-	(160.000.000)	-	(160.000.000)
31 Mart 2022 itibarıyla bakiyeler	194.529.076	62.052.856	-	(5.454.587)	40.027.097	4.488.807.806	(940.116.722)	(270.151)	172.682.602	1.724.875.041	417.257.490	6.154.390.508	1.428.961.068	7.583.351.576

(*) 24 Mart 2021 tarihinde yapılan 2020 Yılı Olağan Genel Kurul Toplantısında, 2020 yılı için SPK Mevzuatı'na uygun olarak hesaplanan 2020 yılı konsolide dönem kârından esas sözleşmenin 35. maddesi gereği ve SPK tebliğlerine uygun olarak, yasal yükümlülükler ve kontrol gücü olmayan paylar düşüldükten sonra kalan 152.970.598,00 TL tutarındaki net dağıtılabilir dönem kârının yaşanan küresel ekonomik şartlar çerçevesinde şirketin finansal esneklik kabiliyetini daha da artırmak amacıyla dağıtımına konu edilmeyerek Olağanüstü Yedek olarak ayrılmasına karar verildi.

(**) 22 Mart 2022 tarihinde yapılan 2021 Yılı Olağan Genel Kurul Toplantısında, 2021 yılı için 194.529.076 TL sermayeyi temsil eden pay sahiplerine hukuki durumlarına bağlı olarak brüt %82,25; net %74,02 oranında toplam 160.000.000,00 TL (Pay başına brüt 0,8225 TL/Krş, net 0.7402 TL/Krş) Kar Payı ödenmesine, Kar Paylarının 4 Nisan 2022 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
1 OCAK – 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ
TABLOSU

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

	Dipnotlar	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak-31 Mart 2022	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak-31 Mart 2021
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(170.599.415)	150.927.012
Dönem Karı (Zararı)		484.226.491	144.454.384
<i>Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)</i>		484.273.523	146.903.703
<i>Durdurulan Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)</i>		(47.032)	(2.449.319)
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		218.696.649	332.879.141
Amortisman ve İtfâ Gideri İle İlgili Düzeltmeler	9	129.423.982	71.213.749
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		(13.404.445)	(2.742.434)
<i>Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler</i>	6	(2.986.185)	(155.720)
<i>Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler</i>	8	(10.418.260)	(2.586.714)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		1.309.959	19.031.366
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		68.294.455	32.479.806
<i>Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler</i>	16	(3.517.754)	(2.006.513)
<i>Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler</i>	17	56.633.552	28.723.359
<i>Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelemiş Finansman Gideri</i>	6	(8.337.018)	(1.303.812)
<i>Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri</i>	6	23.515.675	7.066.772
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		(135.536.717)	182.885.665
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler	17	11.536.108	(4.784.519)
<i>Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler</i>	17	11.536.108	(4.784.519)
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	18	147.399.179	33.415.503
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler	16	2.473.552	486.964
<i>Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler</i>	16	2.473.552	486.964
Diğer		7.200.576	893.041
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(873.522.555)	(326.406.513)
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(723.364.246)	(277.954.511)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		3.496.497	(10.177.130)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		(430.331.868)	(130.743.320)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		(132.498.020)	(31.531.314)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		157.731.114	95.240.871
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		(8.499.679)	404.672
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(55.692.495)	(6.784.848)
Ertelemiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)		7.410.198	(1.564.900)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		331.672.491	62.720.551
<i>Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)</i>		86.562.299	(3.146.244)
<i>Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)</i>		245.110.192	65.866.795
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-	(2.516.057)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		(27.493.401)	(15.253.278)
Diğer		4.046.854	(8.247.249)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(58.522.552)	(24.955.575)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		8.376.693	-
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıktıları		(70.416.999)	(26.962.088)
İştirakler ve/veya İş Ortaklıkları Pay Alımı veya Sermaye Artırımı Sebebiyle Oluşan Nakit Çıktıları		-	-
Alınan Faiz		3.517.754	2.006.513
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		200.139.980	(205.275.987)
Kredilerden Elde Edilen Nakit		2.368.261.592	822.297.777
Kredi Anapara Ödemelerinden Nakit Çıktıları		(2.099.732.611)	(983.478.364)
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıktıları		(6.265.541)	(5.608.688)
Ödenen Temettüleri		-	-
Ödenen Faiz		(62.123.460)	(38.486.712)
Türev araçlardan nakit girişleri (net)		-	-
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/ AZALIŞ (A+B+C)		(28.981.987)	(79.304.550)
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ		71.295.876	21.722.352
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		194.805.294	449.892.785
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)		237.119.183	392.310.587

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2022 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 “Şirket”), bir Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş. (“Sabancı Holding”) iştiraki olarak Türkiye’de kayıtlıdır ve Türk Ticaret Kanunu altında faaliyet göstermektedir.

Şirket’in ana faaliyet konusu araç lastiklerinin yapısında bulunan ve ana iskeleti oluşturan bezler ile sanai tür bezlerin imalatı; transmisyon kayışları, V kayışları, lastik hortumlar gibi kauçuk ve plastik malzemenin yapısında bulunan sanai bezler ile sanai 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, sanai, 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 Global 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. 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla, Şirket’in Borsa İstanbul’da kayıtlı %28,89 oranında hissesi mevcuttur. Aynı tarih itibarıyla Şirket’in hisselerini elinde bulunduran hissedarlar ve hisse oranları aşağıdaki gibidir:

Ortaklık Yapısı	Ortaklık Payı (%)	
	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.	71,11	71,11
Diğer	28,89	28,89
	100,00	100,00

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

Şirket’in bünyesinde istihdam edilen ortalama personel sayısı 4.925’dir. (31 Aralık 2021: 4.844).

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 – 31 MART 2022 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

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 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:

31 Mart 2022

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 2021

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.

Şirket ve bağlı ortaklıkları, birlikte "Grup" olarak anılacaktır.

DİPNOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”)’ye Uygunluk Beyanı

İlişikteki konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan II-14.1 sayılı “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) hükümleri uyarınca Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına (“TFRS”ler) uygun olarak hazırlanmıştır. TFRS’ler; KGK tarafından Türkiye Muhasebe Standartları (“TMS”), Türkiye Finansal Raporlama Standartları, TMS Yorumları ve TFRS Yorumları adlarıyla yayımlanan Standart ve Yorumları içermektedir.

Konsolide finansal tablolar, KGK tarafından 7 Haziran 2019 tarih ve 30794 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi’nde belirlenmiş finansal tablo örnekleri esas alınarak geliştirilen TFRS Taksonomisine uygun olarak sunulmuştur.

Şirket yasal defterlerini ve kanuni finansal tablolarını Türk Ticaret Kanunu (“TTK”), vergi mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine ve Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tek Düzen Hesap Planı şartlarına uygun olarak tutmakta ve hazırlamaktadır. Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren bağlı ortaklıklar muhasebe kayıtlarını ve yasal finansal tablolarını faaliyette buldukları ülkelerin para birimleri cinsinden ve o ülkelerin mevzuatına uygun olarak hazırlamaktadırlar.

Finansal Tabloların Onaylanması:

Bu konsolide finansal tablolar yayımlanmak üzere Yönetim Kurulu’nun 9 Mayıs 2022 tarihli toplantısında onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Finans ve Tedarik Zinciri Genel Müdür Yardımcısı Fatma Arzu Ergene ve Global Finans Müdürü Ceyda Özdemir Kolay tarafından imzalanmıştır. Şirket Genel Kurulu’nun ve ilgili düzenleyici kurumların bu konsolide finansal tabloları değiştirme hakkı bulunmaktadır.

Geçerli Para Birimi Değişikliği

Grup’un faaliyet gelir/giderlerin, finansal varlık/borçların önemli bir ağırlığının Amerikan Doları (USD) bazlı kalemlerden oluşması nedeniyle fonksiyonel para biriminde USD bazlı raporlamaya geçiş için koşulların tamamlanmış ve bağımsız denetim şirketince durumun teyit edilmiş olduğu dikkate alınarak, 01.01.2022 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere USD bazlı raporlama yapılmasına, fonksiyonel para birimi değişikliğinin, önceki dönemlere ilişkin finansal tablolar üzerinde herhangi bir etkisi bulunmayacağına karar verilmiştir.

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN
ESASLAR(devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Sunum para birimine çevrim

Grup’un sunum para birimi TL’dir. TMS 21 (“Kur Değişimlerinin Etkileri”) kapsamında ABD Doları olarak hazırlanan finansal tablolar aşağıdaki yöntemle TL’ye çevrilmiştir:

- Bilançodaki varlık ve yükümlülük kalemleri bilanço tarihindeki Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası tarafından açıklanan ABD Doları döviz alış kuru kullanılarak TL’ye çevrilmiştir. Şirketin sermaye hesabı, nominal sermaye tutarı üzerinden gösterilmiş, diğer tüm öz sermaye kalemleri tarihi Türk Lirası değerlerinden tutulup oluşan tüm farklar yabancı para çevrim farkları hesabında muhasebeleştirilir.
- Kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu yıllık ortalama döviz kurları kullanılarak TL’ye çevrilmiştir.
- Ortaya çıkan tüm kur farkları, çevrim farkı adı altında özkaynakların ayrı bir unsuru olarak gösterilmiştir.

Konsolidasyona İlişkin Esaslar

Aşağıdaki tabloda 31 Mart 2022 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	100,00	100,00
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 2021 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 (*)	100,00	100,00
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

(*) Şirketimizin %100 iştiraki konumunda olan ve Amerika’da mukim Kordsa Inc., %95,86’sına sahip olduğu Axiom Materials Acquisition LLC şirketinin %4,14’lük azınlık paylarını 6.533.413 (altımilyonbeşyüzotuzüçbindörtüyonüç) Amerikan Doları karşılığında satınalma işlemini 2 Ağustos 2021 tarihinde tamamlamıştır. Bu işlem ile birlikte Kordsa Inc, %100 ortaklık payı ile Axiom Materials Acquisition LLC şirketinin tek ortağı konumuna gelmiştir.

DİPNOT 2 – 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 olmadığını 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 Grup’un 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 -KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR **(devamı)**

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

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

Grup’un bir bağlı ortaklığındaki kontrolü kaybetmesi durumunda, satış sonrasında 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, Grup’un ilgili varlıkları satmış olduğu varsayımı üzerine kullanılacak muhasebe yöntemine göre kayda alınır (örneğin; konuyla ilgili TFRS 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.

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

Muhasebe politikaları konsolide finansal tablolarda sunulan tüm dönemlerde, Grup tarafından tutarlı bir şekilde uygulanmıştır. Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem konsolide finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir.

31 Mart 2022 tarihli konsolide finansal tabloları hazırlanırken, muhasebe politikalarında değişiklik bulunmamaktadır.

2.3 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır. Grup’un cari yıl içerisinde muhasebe tahminlerinde önemli bir değişikliği olmamıştır. Tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem konsolide finansal tabloları yeniden düzenlenir.

2.4 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler

Yayımlanmış ancak yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmaya başlanmamış 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.

TFRS 17 ile TFRS 9’un İlk Uygulaması—Karşılaştırmalı Bilgiler (TFRS 17’ye İlişkin Değişiklikler)

Değişiklik, TFRS 17’nin ilk uygulamasında finansal tablolarda sunulan finansal varlıklara yönelik karşılaştırmalı bilgiler bakımından geçiş hükümlerine ilişkindir. Değişiklik, işletmelerin finansal varlıklar ile sigorta sözleşme yükümlülükleri arasında geçici muhasebe uyumsuzluklarını gidermeyi ve dolayısıyla karşılaştırmalı bilgilerin finansal tablo kullanıcıları açısından faydasını arttırmaktadır. TFRS 17’ye İlişkin Değişiklikler, 1 Ocak 2023 tarihinde ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir.

TFRS 17’de yapılan bu değişikliğin uygulanmasının, Grup’un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

DİPNOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR
(devamı)

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Muhasebe ve Raporlama Standartları (devamı)

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler (devamı)

Yayımlanmış ancak yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmaya başlanmamış değişiklikler (devamı)

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

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (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”na ilişkin değişiklikler, KGK tarafından da 12 Mart 2020 tarihinde “TMS 1’de Yapılan Değişiklikler - Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması” başlığıyla 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 veya sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren geriye dönük olarak uygulaması gerekmektedir. Bununla birlikte, erken uygulamasına izin verilmektedir. Son olarak, UMSK tarafından 15 Temmuz 2020 tarihinde yayımlanan değişikliklerle UMS 1 değişikliğinin yürürlük tarihinin 1 Ocak 2023 tarihine kadar ertelenmesine karar verilmiş olup, söz konusu değişiklik KGK tarafından da 15 Ocak 2021 tarihinde yayımlanmıştır.

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

Tek Bir İşlemden Kaynaklanan Varlık ve Borçlara İlişkin Ertelenmiş Vergi

TMS 12 Gelir Vergileri’nde yapılan Değişiklikler

Mayıs 2021’de UMSK tarafından, TMS 12 Gelir Vergileri’nde “Tek Bir İşlemden Kaynaklanan Varlık ve Borçlara İlişkin Ertelenmiş Vergi” değişikliği yayımlanmıştır. İlgili değişiklikler KGK tarafından da TMS 12’e İlişkin Değişiklikler olarak 27 Ağustos 2021 tarihinde yayımlanmıştır.

TMS 12 Gelir Vergileri’nde yapılan bu değişiklikler, şirketlerin belirli işlemlerde, örneğin; kiralama ve hizmetten çekme (sökme, eski haline getirme, restorasyon vb.) karşılıklarına ilişkin ertelenmiş vergiyi nasıl muhasebeleştirmesi gerektiğini açıklığa kavuşturmuştur.

Değişikle, ilk muhasebeleştirme muafiyetinin kapsamını daraltarak, eşit ve geçici farkları netleştirilen işlemlere uygulanmaması öngörülmektedir. Sonuç olarak, şirketlerin bir kiralamanın ilk defa finansal tablolara alınmasından kaynaklanan geçici farklar ve hizmetten çekme karşılıkları için ertelenmiş vergi varlığı ve ertelenmiş vergi borcu muhasebeleştirilmesi gerekecektir.

DİPNOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR
(devamı)

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Muhasebe ve Raporlama Standartları (devamı)

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler (devamı)

Yayımlanmış ancak yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmaya başlanmamış değişiklikler (devamı)

Tek Bir İşlemden Kaynaklanan Varlık ve Borçlara İlişkin Ertelenmiş Vergi (devamı)

TMS 12 Gelir Vergileri’nde yapılan Değişiklikler (devamı)

Değişiklikler, muafiyetin kiralama ve hizmetten çekme yükümlülükleri gibi işlemler için geçerli olmadığına açıklık getirmektedir. Bu işlemler eşit ve denkleştirici geçici farklar ortaya çıkaracaktır.

Kiralamalar ve hizmetten çekme yükümlülükleri için, ilgili ertelenmiş vergi varlıkları ve borçlarının, karşılaştırmalı olarak sunulan en erken dönemin başlangıcından itibaren muhasebeleştirilmesi gerekecektir ve herhangi bir kümülatif etki önceki dönem dağıtılmamış kârlarında veya diğer özkaynak bileşenlerinde bir düzeltme olarak muhasebeleştirilecektir. Bir şirket daha önce net yaklaşım kapsamında kiralamalar ve hizmetten çekme yükümlülükleri üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirilmişse, geçiş üzerindeki etkinin ertelenmiş vergi varlığı ve ertelenmiş vergi borcunun ayrı sunumuyla sınırlı olması muhtemel olacaktır.

Söz konusu değişiklikler, 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan raporlama dönemleri için geçerli olup, erken uygulamaya izin verilmektedir.

Muhasebe Tahminlerine İlişkin Tanım (TMS 8’e ilişkin Değişiklikler)

UMSK tarafından 12 Şubat 2021 tarihinde yayımlanan söz konusu değişiklikler, muhasebe tahminleri için yeni bir tanım getirmektedir: bunların finansal tablolarda ölçüm belirsizliğine neden olan parasal tutarlar olduklarına açıklık getirilmesi amaçlanmaktadır. İlgili değişiklikler KGK tarafından da TMS 8’e İlişkin Değişiklikler olarak 11 Ağustos 2021 tarihinde yayımlanmıştır.

Değişiklikler ayrıca, bir şirketin bir muhasebe politikası tarafından belirlenen amaca ulaşmak için bir muhasebe tahmini geliştirdiğini belirterek, muhasebe politikaları ile muhasebe tahminleri arasındaki ilişkiyi açıklığa kavuşturmuştur.

Bir muhasebe tahmini geliştirmek, aşağıdakilerin her ikisini de içermektedir:

- Bir ölçüm yöntemi seçme (tahmin veya değerlemeyöntemi) – örneğin, TFRS 9 Finansal Araçlar uygulanırken beklenen kredi zararları için zarar karşılığını ölçmek için kullanılan bir tahmin tekniği ve
- Seçilen ölçüm yöntemi uygularken kullanılacak girdileri seçme - ör. TMS 37 Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar uygulanırken garanti yükümlülükleri için bir karşılık belirlemek için beklenen nakit çıkışları.

Bu tür girdilerdeki veya değerlendirme tekniklerindeki değişikliklerin etkileri, muhasebe tahminlerindeki değişikliklerdir. Muhasebe politikalarının tanımında herhangi bir değişikliğe gidilmemiş olup aynı şekilde kalmıştır.

Söz konusu değişiklikler, 1 Ocak 2023 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemleri için geçerli olup, erken uygulamaya izin verilmektedir ve Şirketin bu değişiklikleri uyguladığı ilk yıllık raporlama döneminin başında veya sonrasında meydana gelen muhasebe tahminlerindeki ve muhasebe politikalarındaki değişikliklere ileriye yönelik uygulanacaktır.

Grup, TMS 8’e ilişkin bu değişikliklerin konsolide finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

DİPNOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR
(devamı)

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Muhasebe ve Raporlama Standartları (devamı)

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler (devamı)

Yayımlanmış ancak yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmaya başlanmamış değişiklikler (devamı)

Muhasebe Politikalarının Açıklanması (TMS 1’e ilişkin Değişiklikler)

UMSK tarafından 12 Şubat 2021 tarihinde şirketlerin, muhasebe politikalarına ilişkin açıklamaların faydalı olacak şekilde yapmalarını sağlanmasına yardımcı olmak amacıyla UMS 1 Finansal Tabloların Sunuluşu'nda değişiklikler ve UFRS Uygulama Standardı 2 Önemlilik Kararları Oluşturma'da güncelleme yayımlamıştır. Bu değişikliklerden UMS 1’e ilişkin olanları KGK tarafından da TMS 1’e İlişkin Değişiklikler olarak 11 Ağustos 2021 tarihinde yayımlanmıştır.

TMS 1'deki temel değişiklikler şunları içermektedir:

- Şirketlerden önemli muhasebe politikalarından ziyade önemlilik düzeyine bağlı olarak muhasebe politikalarını açıklamalarını istemek;
- Önemlilik düzeyi altında kalan işlemler, diğer olaylar veya koşullarla ilgili muhasebe politikalarının önemsiz olduğunu ve bu nedenle açıklanmalarına gerek olmadığını açıklığa kavuşturmak ve
- Önemlilik düzeyi üzerinde kalan işlemler, diğer olaylar veya koşullarla ilgili tüm muhasebe politikalarının bir şirketin finansal tabloları için önemlilik arz etmediğine açıklık getirmek.

Değişiklikler 1 Ocak 2023 tarihinden itibaren geçerli olmakla birlikte şirketler daha erken uygulayabilirler.

Grup, TMS 1 Finansal Tabloların Sunuluşu'nda değişikliklerin uygulanmasının konsolide finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

Yürürlüğe girerek uygulanmaya başlanmış değişiklikler

1 Ocak 2022 tarihinde ve sonrasında başlayan hesap dönemleri için yürürlüğe girmiş olan değişiklikler ise şu şekildedir:

- 1) TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler - 2018 – 2020-TFRS 1 Türkiye Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması, TFRS 9 Finansal Araçlar, TMS 41 Tarımsal Faaliyetler'e İlişkin Değişiklikler
- 2) TFRS 3'de Kavramsal Çerçeve 'ye Yapılan Atıflara ilişkin değişiklik
- 3) Maddi Duran Varlıklar— Kullanım amacına uygun hale getirme (TMS 16'da yapılan değişiklik)
- 4) Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler-Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri (TMS 37'de yapılan değişiklik)

Yeni uygulamaya konulmuş bu standart değişikliklerinin Grup'un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır .

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2022 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:

a) Bölüm varlıkları	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Avrupa, Ortadoğu ve Afrika	4.350.611.712	3.220.669.958
Asya	4.579.411.001	3.889.855.795
Güney Amerika	1.366.644.349	965.937.786
Kuzey Amerika	6.523.948.103	5.856.678.803
Bölüm varlıkları (*)	16.820.615.165	13.933.142.342
Bölümlerle ilişkilendirilemeyen varlıklar	375.475.102	461.682.300
Eksi: Bölümler arası eliminasyon	(534.473.326)	(384.234.974)
Konsolide finansal tablolara göre toplam varlıklar	16.661.616.941	14.010.589.668
c) Bölüm yükümlülükleri	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Avrupa, Ortadoğu ve Afrika	4.137.539.088	3.466.190.314
Kuzey Amerika	2.802.594.408	2.527.992.873
Güney Amerika	444.245.311	291.971.809
Asya	1.166.477.876	955.429.500
Bölüm yükümlülükleri (**)	8.550.856.683	7.241.584.496
Bölümlerle ilişkilendirilemeyen yükümlülükler	808.322.088	632.946.450
Eksi: Bölümler arası eliminasyon	(280.913.406)	(347.518.174)
Konsolide finansal tablolara göre toplam yükümlülükler	9.078.265.365	7.527.012.772

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

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

b) 1 Ocak – 31 Mart 2022 itibarıyla bölüm analizi

	Avrupa, Ortadoğu ve Afrika(**)	Kuzey Amerika	Güney Amerika	Asya	Bölümler arası düzeltme (*)	Toplam
Dışarıdan sağlanan gelirler	1.460.635.885	1.117.362.995	448.145.032	1.134.186.715	-	4.160.330.627
Bölümler arası gelirler	85.369.145	631.432.211	-	60.314.422	(777.115.778)	-
Gelirler	1.546.005.030	1.748.795.206	448.145.032	1.194.501.137	(777.115.778)	4.160.330.627
Bölüm faaliyet giderleri	(1.230.409.666)	(1.647.165.718)	(403.728.335)	(996.125.765)	748.597.674	(3.528.831.810)
Bölüm sonucu	315.595.364	101.629.488	44.416.697	198.375.372	(28.518.104)	631.498.817
ESAS FAALİYET KARI	315.595.364	101.629.488	44.416.697	198.375.372	(28.518.104)	631.498.817

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

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

c) 1 Ocak – 31 Mart 2021 itibarıyla bölüm analizi

	Avrupa, Ortadoğu ve Afrika(**)	Kuzey Amerika	Güney Amerika	Asya	Bölümler arası düzeltme (*)	Toplam
Dışarıdan sağlanan gelirler	529.452.805	385.634.815	166.481.023	432.654.258	-	1.514.222.901
Bölümler arası gelirler	29.733.071	210.866.881	-	17.097.123	(257.697.075)	-
Gelirler	559.185.876	596.501.696	166.481.023	449.751.381	(257.697.075)	1.514.222.901
Bölüm faaliyet giderleri	(426.393.461)	(571.842.207)	(141.579.811)	(407.018.391)	265.213.724	(1.281.620.146)
Bölüm sonucu	132.792.415	24.659.489	24.901.212	42.732.990	7.516.649	232.602.755
ESAS FAALİYET KARI	132.792.415	24.659.489	24.901.212	42.732.990	7.516.649	232.602.755

(*) Bölümlerle ilişkilendirilemeyen 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 – 31 MART 2022 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)

Raporlanabilir coğrafi bölümlerin endüstriyel olarak takip edilen bölüm bilgileri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 31 Mart 2022	1 Ocak – 31 Mart 2021
d) Dışarıdan sağlanan bölüm gelirleri		
Endüstriyel İplik ve Kord Bezi	3.607.775.498	1.349.726.031
İleri Kompozit	332.208.653	144.549.764
Diğer	220.346.476	19.947.106
	4.160.330.627	1.514.222.901

DİPNOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıda sunulmuştur:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kasa	147.350	113.307
Banka - vadesiz mevduat	236.693.993	88.054.505
Banka - vadeli mevduat	277.840	106.637.482
	237.119.183	194.805.294

DİPNOT 5 – KISA ve UZUN VADELİ BORÇLANMALAR

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli borçlanmalar	2.785.622.270	2.187.820.419
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	891.380.483	724.444.403
Kiralama işlemlerinden borçlar	17.104.146	17.112.312
Toplam kısa vadeli finansal borçlanmalar	3.694.106.899	2.929.377.134
Uzun vadeli borçlanmalar	1.186.488.827	1.266.236.904
Kiralama işlemlerinden borçlar	259.961.728	238.510.264
Toplam uzun vadeli finansal borçlanmalar	1.446.450.555	1.504.747.168
Finansal borçlanmalar toplamı	5.140.557.454	4.434.124.302

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2022 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)

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla uzun ve kısa vadeli borçlanmaların detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022		31 Aralık 2021	
	Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı %	TL	Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı %	TL
Kısa vadeli borçlanmalar				
TL krediler	15,64	954.432.483	16,13	549.499.662
ABD Doları krediler	2,38	860.083.087	1,72	633.408.380
Avro krediler	1,81	946.069.790	1,06	995.837.781
Diğer krediler (*)	5,53	25.036.910	6,5	9.074.596
		2.785.622.270		2.187.820.419
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları				
ABD Doları krediler	3,56	881.212.347	3,39	705.802.773
TL Krediler	7,15	10.168.136	7,15	18.641.630
		891.380.483		724.444.403
Toplam kısa vadeli borçlanmalar		3.677.002.753		2.912.264.822
Uzun vadeli borçlanmalar				
ABD Doları krediler	3,76	1.153.439.055	3,39	1.235.979.821
Diğer krediler (*)	7,15	33.049.772	7,15	30.257.083
Toplam uzun vadeli borçlanmalar		1.186.488.827		1.266.236.904

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

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla uzun vadeli kredilerin ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
1-2 yıl içinde ödenecekler	750.318.954	750.624.419
2-3 yıl içinde ödenecekler	431.066.344	480.769.758
3-4 yıl içinde ödenecekler	5.103.529	17.353.910
4-5 yıl içinde ödenecekler	-	17.488.817
	1.186.488.827	1.266.236.904

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2022 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)

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla uzun vadeli kiralama işlemlerini ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
1-2 yıl içinde ödenecekler	27.522.477	23.373.413
2-3 yıl içinde ödenecekler	14.285.854	19.969.905
3-4 yıl içinde ödenecekler	14.377.349	19.212.173
4-5 yıl içinde ödenecekler	14.107.851	17.610.256
5 yıl ve sonrasında ödenecekler	189.668.197	158.344.517
	259.961.728	238.510.264

Grup’un, kullanmış olduğu ABD Doları cinsinden kredi sözleşmeleri kapsamında yerine getirmekle yükümlü olduğu finansal taahhütleri sağlanmaktadır.

Kiralama yükümlülükleri de dahil finansman faaliyetlerinden kaynaklanan yükümlülükler için mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Dönem başı finansal yükümlülükler	4.434.124.302	2.979.259.584
Dönem içi anapara girişleri	2.368.261.592	822.297.777
Dönem içi ödemeler	(2.099.732.610)	(983.478.364)
Gelir tablosunda muhasebeleştirilen faiz gideri	56.633.552	28.723.359
Faiz ödemesi	(62.123.460)	(38.486.712)
TFRS 16 finansal kiralama standardı etkisi	396.494	30.624.995
Kiralama Ödemeleri	(6.265.541)	(5.608.688)
Kur çevrim etkisi	449.263.125	293.125.276
Dönem sonu finansal yükümlülükler	5.140.557.454	3.126.457.227

DİPNOT 6 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Ticari alacaklar		
Ticari alacaklar	3.356.012.306	2.421.306.949
Alınan çekler	62.811.585	22.849.755
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Dipnot 19)	179.869.436	157.931.907
	3.598.693.327	2.602.088.611
Eksi: Şüpheli alacaklar karşılığı	(18.503.372)	(19.532.353)
Eksi: Vadeli satışlardan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(23.515.675)	(16.390.623)
	3.556.674.280	2.566.165.635

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla 180.328.579 TL (31 Aralık 2021: 178.952.187 TL) tutarındaki ticari alacaklar vadesini geçmiş olmasına rağmen şüpheli olarak değerlendirilmemişlerdir. Söz konusu alacakların 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla yaşlandırma tablosu aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
0-1 ay arası	105.813.256	90.733.095
1-3 ay arası	14.125.425	31.813.553
3-12 ay arası	25.153.512	56.405.539
1-5 yıl arası	35.236.386	-
	180.328.579	178.952.187

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR (devamı)

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla 18.503.372 TL (2021: 19.532.353 TL) tutarındaki ticari alacakların vadesi geçmiş ve bu alacaklar için şüpheli alacak karşılığı ayrılmıştır. Söz konusu alacakların 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla yaşlandırma tablosu aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
0-1 ay arası	-	-
1-3 ay arası	-	-
3-12 ay arası	-	-
1-5 yıl arası	18.503.372	19.532.353
	18.503.372	19.532.353

31 Mart 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren yıllarda şüpheli alacak karşılığının hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
1 Ocak itibarıyla bakiyeler	19.532.356	5.423.414
İlaveler	428.504	-
İptaller	(3.414.689)	(155.721)
Yabancı para çevrim farkları	1.957.201	452.010
31 Mart itibarıyla bakiyeler	18.503.372	5.719.703

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Ticari borçlar		
Ticari borçlar	2.112.225.449	1.899.870.539
İlişkili taraflara ticari borçlar (Dipnot 19)	164.796.903	35.769.109
	2.277.022.352	1.935.639.648
Eksi: Vadeli alımlardan tahakkuk etmemiş finansman gideri	(8.337.018)	(8.255.502)
	2.268.685.334	1.927.384.146

DİPNOT 7 - DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Diğer kısa vadeli alacaklar		
Tahsil edilecek vergi ve diğer kesintiler (*)	92.783.844	91.917.487
Diğer	120.481.901	90.573.949
	213.265.745	182.491.436

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Diğer uzun vadeli alacaklar		
Dava teminat alacakları (**)	50.555.865	38.785.778
Diğer	2.015.514	1.580.801
	52.571.379	40.366.579

(*) 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.

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Diğer kısa vadeli borçlar		
Ödenecek vergi, resim ve harçlar	46.275.843	63.487.242
	46.275.843	63.487.242

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Diğer uzun vadeli borçlar		
Ödenecek vergi, resim ve harçlar (***)	8.327.423	6.373.587
	8.327.423	6.373.587

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

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 8 - STOKLAR

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Mamuller	1.011.507.511	975.096.958
Hammadde ve malzemeler	1.968.651.944	1.458.531.806
Yarı mamuller	409.756.193	262.713.647
Yedek parçalar	162.057.213	117.592.102
Ara mamuller	144.075.323	134.711.314
Diğer stoklar	108.909.049	104.414.189
	3.804.957.233	3.053.060.016
Eksi: Stok değer düşüklüğü karşılığı	(60.474.450)	(64.279.766)
	3.744.482.783	2.988.780.250

31 Mart 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde stok değer düşüklüğü karşılığının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
1 Ocak itibarıyla bakiyeler	64.279.766	36.303.991
İlaveler	5.104.631	-
Geri çevrim/iptaller	(15.522.891)	(2.586.714)
Yabancı para çevrim farkları	6.612.944	2.816.041
31 Mart itibarıyla bakiyeler	60.474.450	36.533.318

31 Mart 2022 ve 2021 ara hesap dönemleri içinde stok değer düşüklüğü karşılığı ve iptallerin tamamı satışların maliyetine kaydedilmiştir.

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK – 31 MART 2021 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 31 Mart 2022 tarihinde sona eren yıla ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir.

	1 Ocak 2022	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	Yabancı Para Çevrim Farkları	31 Mart 2022
Maliyet:						
Arsa, yer altı ve yer üstü düzenlemeleri	189.489.700	-	-	-	19.082.528	208.572.228
Binalar	1.214.812.195	5.537.993	-	-	129.398.611	1.349.748.799
Makine, tesis ve cihazlar	6.370.437.321	9.122.110	(10.738.560)	13.746.954	739.302.420	7.121.870.245
Motorlu taşıtlar	6.435.334	-	-	-	789.626	7.224.960
Demirbaşlar	219.099.198	290.630	(827.032)	1.881.628	33.660.772	254.105.196
Yapılmakta olan yatırımlar	171.633.746	49.225.435	(5.647.854)	(17.415.110)	19.365.513	217.161.730
	8.171.907.494	64.176.168	(17.213.446)	(1.786.528)	941.599.470	9.158.683.158
Birikmiş amortisman:						
Yer altı ve yer üstü düzenlemeleri	42.167.011	334.980	-	-	4.300.891	46.802.882
Binalar	586.658.061	7.511.970	-	-	65.370.075	659.540.106
Makine, tesis ve cihazlar	3.586.877.644	84.360.096	(5.903.645)	(1.494.526)	441.481.355	4.105.320.924
Motorlu taşıtlar	2.607.806	73.432	-	(40.784)	390.714	3.031.168
Demirbaşlar	168.339.757	4.498.132	(422.523)	1.393.422	24.186.062	197.994.850
	4.386.650.279	96.778.610	(6.326.168)	(141.888)	535.729.097	5.012.689.930
Net defter değeri	3.785.257.215					4.145.993.228

Cari dönem amortisman ve itfa payı giderlerinin 100.331.301 TL’si (2021: 57.946.328 TL) satılan malın maliyetine, 926.788 TL’si (2021: 979.329 TL) araştırma geliştirme giderlerine, 28.165.893 TL’si (2021: 12.288.091 TL) genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK – 31 MART 2021 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 31 Mart 2021 tarihinde sona eren yıla ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir.

	1 Ocak 2021	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	Yabancı Para Çevrim Farkları	31 Mart 2021
Maliyet:						
Arsa, yer altı ve yer üstü düzenlemeleri	127.147.176	690.318	-	-	9.440.881	137.278.375
Binalar	793.941.107	-	-	(50.933)	62.944.027	856.834.201
Makine, tesis ve cihazlar	4.003.211.704	8.077.120	(731.681)	13.520.425	355.101.314	4.379.178.882
Motorlu taşıtlar	3.932.952	-	(236.651)	-	386.095	4.082.396
Demirbaşlar	146.851.186	222.567	(44.738)	773.900	12.478.097	160.281.012
Yapılmakta olan yatırımlar	146.165.357	21.082.042	-	(25.082.772)	4.547.657	146.712.284
	5.221.249.482	30.072.047	(1.013.070)	(10.839.380)	444.898.071	5.684.367.150
Birikmiş amortisman:						
Yer altı ve yer üstü düzenlemeleri	28.036.026	648.951	-	-	1.685.665	30.370.642
Binalar	376.879.791	5.384.227	-	-	26.883.081	409.147.099
Makine, tesis ve cihazlar	2.231.441.316	42.958.062	(611.109)	-	190.523.853	2.464.312.122
Motorlu taşıtlar	1.957.256	348.774	(202.140)	-	4.608	2.108.498
Demirbaşlar	110.945.113	2.745.582	(37.123)	-	9.929.663	123.583.235
	2.749.259.502	52.085.596	(850.372)	-	229.026.870	3.029.521.596
Net defter değeri	2.471.989.980					2.654.845.554

1 OCAK – 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 10 - KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

	1 Ocak 2022	İlaveler	Çıkışlar	Yabancı Para Çevrim Farkları	31 Mart 2022
Maliyet					
Gayrimenkuller	262.912.186	-	-	25.802.295	288.714.481
Demirbaşlar	97.488	-	-	9.568	107.056
Taşıtlar	18.034.085	396.494	(330.500)	1.773.235	19.873.314
Diğer	21.255.757	-	-	2.085.983	23.341.740
	302.299.516	396.494	(330.500)	29.671.081	332.036.591
Birikmiş amortisman					
Gayrimenkuller	46.854.330	5.292.834	-	4.868.119	57.015.283
Demirbaşlar	373.972	16.431	-	37.539	427.942
Taşıtlar	14.889.770	1.124.603	(330.500)	1.500.570	17.184.443
Diğer	7.181.298	1.013.370	-	756.436	8.951.104
	69.299.370	7.447.238	(330.500)	7.162.664	83.578.772
Net defter değeri	233.000.146				248.457.819

	1 Ocak 2021	İlaveler	Çıkışlar	Yabancı Para Çevrim Farkları	31 Mart 2021
Maliyet					
Gayrimenkuller	95.907.245	30.624.995	-	16.623.358	143.155.598
Demirbaşlar	53.687	-	-	7.208	60.895
Taşıtlar	9.947.499	-	-	658.626	10.606.125
Diğer	16.335.248	-	-	708.431	17.043.679
	122.243.679	30.624.995	-	17.997.623	170.866.297
Birikmiş amortisman					
Gayrimenkuller	16.181.253	3.080.473	-	2.355.543	21.617.269
Demirbaşlar	84.579	35.149	-	14.056	133.784
Taşıtlar	4.310.719	728.574	-	457.173	5.496.466
Diğer	5.770.506	982.583	-	216.269	6.976.358
	26.347.057	4.826.779	-	3.043.041	34.223.877
Net defter değeri	95.889.622				136.642.420

1 OCAK – 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 11 –YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

	31 Mart 2022	31 Mart 2021
1 Ocak itibarıyla bakiyeler	319.699.817	175.005.149
Yabancı para çevrim farkları	31.375.374	23.495.344
31 Mart itibarıyla bakiyeler	351.075.191	198.500.493

31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Asya Pasifik Bölgesi’nde bulunan PT Indo Kordsa’nın yatırım amaçlı gayrimenkullerinin gerçeğe uygun değeri, 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. 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla yeniden değerlendirme metodu ile ölçülen yatırım amaçlı gayrimenkullerin gerçeğe uygun değer hiyerarşi seviyesi 2’dir.

DİPNOT 12 - 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:	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Bankalara verilen teminatlar	295.008.116	598.989.671
Kefaletler(*)	1.309.208.132	1.451.380.001
Akreditifler	36.304.134	129.824.530
Teminat mektupları	461.788.300	379.037.448
Taahhütler ve diğer	597.621	648.983
	2.102.906.303	2.559.880.633

(*) 13 Temmuz 2018 itibarıyla Kordsa Teknik Tekstil A.Ş., Kordsa Inc.’in 11.666.667 ABD Doları karşılığı 170.766.282 TL ve 17 Temmuz 2019 itibarıyla Kordsa Teknik Tekstil A.Ş., Kordsa Inc.’in 77.777.778 ABD Doları karşılığı 1.138.441.850 TL tutarlarındaki kredilere müşterek ve müteselsil garantör olarak katılmıştır.

b) Alınan teminatlar:	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Teminat mektupları	8.072.268	9.780.586
Teminat olarak alınan çek ve senetler	31.350	31.350
	8.103.618	9.811.936

1 OCAK – 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 12 - TAAHHÜTLER, KOŞULLU VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER (devamı)

31 Mart 2022	TL Karşılığı	TL	ABD Doları	Avro	Tayland Bahtı	Diğer TL Karşılığı
A.Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	793.698.171	81.508.357	22.861.276	18.592.135	139.503.193	13.372.438
B.Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen bağlı ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	1.309.208.132	-	89.444.445	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-
	2.102.906.303	81.508.357	112.305.721	18.592.135	139.503.193	13.372.438
31 Aralık 2021	TL Karşılığı	TL	ABD Doları	Avro	Tayland Bahtı	Diğer TL Karşılığı
A.Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	1.108.500.632	42.732.408	58.923.297	18.511.135	1.827.200	378.911
B.Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen bağlı ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	1.451.380.001	-	108.888.889	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-
	2.559.880.633	42.732.408	167.812.186	18.511.135	1.827.200	378.911

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Grup'un özkaynaklarına oranı 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla %0'dır (31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla %0).

1 OCAK – 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 13 - HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Satış gelirleri (brüt)	4.222.551.080	1.537.380.223
Satışlardan iadeler (-)	(6.874.397)	(3.757.499)
Satışlardan iskontolar (-)	(11.193.059)	(6.069.242)
Satışlardan diğer indirimler (-)	(44.152.997)	(13.330.581)
Satış Gelirleri (Net)	4.160.330.627	1.514.222.901
Satışların maliyeti (-)	(3.125.399.138)	(1.162.222.876)
Brüt Esas Faaliyet Karı	1.034.931.489	352.000.025

DİPNOT 14 - NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Hammadde ve malzeme giderleri	2.356.258.456	747.299.719
Personel giderleri	371.886.203	218.238.911
Enerji giderleri	260.530.779	124.320.712
Amortisman ve itfa payı giderleri	129.423.982	71.213.748
Dağıtım giderleri	145.873.117	43.386.826
Ambalaj giderleri	59.256.524	29.648.460
Danışmanlık giderleri	33.131.312	15.222.565
Çalışılmayan dönem giderleri	720.768	739.232
Bakım onarım gideri	5.799.438	1.607.314
Kira gideri	1.630.958	1.889.466
Diğer	137.443.978	63.842.526
	3.501.955.515	1.317.409.479

DİPNOT 15 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		
Vadeli satışlardan kaynaklanan kazanılmamış finansman geliri	40.635.283	13.862.082
Yurtiçi üretim teşvik geliri (*)	32.873.632	11.520.204
İhracat teşvik gelirleri	3.531.435	13.943
Ticari alacaklar/borçlar kur farkı gelir/giderleri (net)	-	31.257.659
Diğer	6.845.851	4.972.046
	83.886.201	61.625.934

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

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Esas faaliyetlerden diğer giderler		
Bağışlar	44.994.817	8.893.494
Ticari alacaklar/borçlar kur farkı gelir/giderleri (net)	39.537.061	-
Vadeli alımlardan kaynaklanan vade farkı giderleri	15.033.817	6.441.849
Vergi, resim ve harç giderleri	1.925.725	1.225.873
Dava karşılık giderleri	-	4.204.026
Diğer	9.271.076	5.071.359
	110.762.496	25.836.601

1 OCAK – 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 16 – YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

Yatırım faaliyetlerinden gelirler	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Faiz gelirleri	3.517.754	2.006.513
Sabit kıymet satış karı	37.033	-
	3.554.787	2.006.513

Yatırım faaliyetlerinden giderler	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Sabit kıymet satış zararı	2.510.585	486.964
	2.510.585	486.964

DİPNOT 17 – FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

Finansman gelirleri	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Kur farkı geliri	148.833.650	21.672.672
Türev finansal araçlar	86.348	4.784.519
	148.919.998	26.457.191

Finansman giderleri	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Faiz giderleri	56.633.552	28.723.359
Kur farkı giderleri	74.998.787	48.185.310
Türev finansal araçlardan zararlar	11.536.108	-
Diğer finansman giderleri	6.621.868	3.351.620
	149.790.315	80.260.289

DİPNOT 18 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

Kurumlar Vergisi

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Ödenecek kurumlar vergisi	160.248.549	18.504.653
Eksi: Peşin ödenen vergiler	(44.212.428)	-
Dönem karı vergi (varlığı)/ yükümlülüğü, net	116.036.121	18.504.653

Grup, ve Türkiye’de yerleşik bağlı ortaklıkları, Türkiye’de yürürlükte bulunan vergi mevzuatı ve uygulamalarına tabidir. Kurumlar vergisi, ilgili olduğu hesap döneminin sonunu takip eden dördüncü ayın yirmi beşinci günü akşamına kadar beyan edilmekte ve ilgili ayın sonuna kadar tek taksitte ödenmektedir.

Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla %23’tür (31 Aralık 2021: %25). Türkiye’de vergi mevzuatı, Şirket ve bağlı ortaklıklarının konsolide vergi beyannamesi doldurmasına izin vermemektedir. Bu yüzden finansal tablolara yansıtılan vergi karşılığı, şirket bazında ayrı ayrı hesaplanmıştır.

Kurumlar Vergisi Kanunu’na göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönemin kurumlar vergisi matrahından indirilebilir. Beyanlar ve ilgili muhasebe kayıtları vergi dairesince beş yıl içerisinde incelenebilmekte ve vergi hesapları revize edilebilmektedir. Türkiye’de mukim anonim şirketlerden, kurumlar vergisi ve gelir vergisinden sorumlu olmayanlar ve muaf tutulanlar haricindekilere yapılanlarla Türkiye’de mukim olan ve olmayan gerçek kişilere ve Türkiye’de mukim olmayan tüzel kişilere yapılan temettü ödemeleri %15 gelir vergisine tabidir.

1 OCAK – 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 18 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

Kurumlar Vergisi (devamı)

Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı %23’tür (31 Aralık 2021: %25). Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna ve indirimlerin indirilmesi sonucu bulunacak safi kurum kazancına uygulanır.

31 Mart 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait konsolide kar veya zarar tablolarında yer alan vergi giderleri aşağıda özetlenmiştir:

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Cari dönem vergi gideri	(118.566.118)	(13.095.047)
Ertelenen vergi gideri	(28.833.061)	(20.320.456)
	(147.399.179)	(33.415.503)

Ertelenen Vergiler

Geçici farklar üzerinden hesaplanan ertelenen vergi varlıkları ve yükümlülükleri için uygulanacak olan oranlar aşağıda gösterilmiştir:

Ülke	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Türkiye	%20-%23	%20-%23
Mısır	%30	%30
Amerika	%25	%25
Brezilya	%34	%34
Endonezya	%22	%22
Tayland	%20	%20

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ertelenen vergiye konu olan birikmiş geçici farklar ve ertelenen vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

	Ertelenmiş vergi varlığı/yükümlülüğü	
	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Türev Araçlar	56.740.014	50.797.420
Stok	35.397.012	45.959.875
Kıdem tazminatı ve çalışanlara sağlanan fayda karşılıkları	46.300.250	29.649.373
Peşin ödenmiş maliyetler	8.067.364	10.055.102
İndirilebilir mali zararlar	18.153.525	-
Finansman geliri	-	13.228.732
Diğer, net	38.940.033	51.213.292
Ertelenen vergi varlıkları	203.598.198	200.903.794
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	(383.152.922)	(335.783.123)
Diğer, net	(3.822.501)	(1.679.276)
Ertelenen vergi yükümlülükleri	(386.975.423)	(337.462.399)
Net ertelenen vergi yükümlülüğü	(183.377.225)	(136.558.605)

1 OCAK – 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 18 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

Ertelenen Vergiler (devamı)

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
1 Ocak itibarıyla bakiyeler	(136.558.605)	(246.773.653)
Cari dönem ertelenen vergi geliri/(gideri)	(28.833.061)	(20.320.456)
Özkaynaklarla ilişkilendirilen	(3.370.773)	(1.313.809)
Diğer düzeltmelerin etkisi	-	1.642.209
Yabancı para çevrim farkları	(14.614.786)	(21.541.766)
31 Mart itibarıyla bakiyeler	(183.377.225)	(288.307.475)

DİPNOT 19 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Banka bakiyeleri:	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Akbank T.A.Ş. - vadeli mevduat	146.782.674	106.420.060
Akbank T.A.Ş. - vadesiz mevduat	15.722.721	7.319.653
	162.505.395	113.739.713
	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Akbank T.A.Ş. - banka kredileri	454.785.000	703.485.533
	454.785.000	703.485.533
	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
İlişkili taraflardan ticari alacaklar:	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Brisa Bridgestone Sabancı Lastik Sanayi ve Tic. A.Ş. (“Brisa”)	177.238.833	156.898.224
Akçansa	1.947.935	974.460
Enerjisa Enerji Üretim A.Ş. (“Enerjisa”)	187.882	7.498
Diğer	494.787	51.725
	179.869.436	157.931.907
	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
İlişkili taraflara ticari borçlar:	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Hacı Ö.Sabancı Holding A.Ş	113.904.674	100.490
Enerjisa Enerji Üretim A.Ş. (“Enerjisa”)	35.322.335	24.736.450
Sabancı Dx.	2.205.649	10.594.796
Aksigorta	12.656.036	-
Diğer	708.209	337.373
	164.796.903	35.769.109
	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Mal satışları:	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Brisa	136.334.586	42.248.785
Diğer	1.655.082	3.487.610
	138.673.718	45.736.395

1 OCAK – 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Mal alımları:		
Enerjisa	78.403.366	24.100.554
	78.403.366	24.100.554
Hizmet alımları:		
Aksigorta	21.147.563	10.706.447
SabancıDX	8.389.625	6.038.041
	29.537.188	16.744.488
Maddi duran varlık alımları		
SabancıDX	-	142.627
Diğer	-	33.622
	-	176.249
Faiz gelirleri:		
Akbank T.A.Ş.	3.181.475	1.743.606
Faiz giderleri:		
Akbank T.A.Ş.	20.585.030	3.711.769
Kur farkı geliri / (gideri) -net:		
Akbank T.A.Ş.	21.244.527	10.171.060
Kira gelirleri:		
SabancıDX	37.299	31.186

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 2022 ve 2021 yıllarında üst düzey yöneticilerine sağladığı faydalar huzur hakkı, ücret ve diğer yan haklardan oluşmakta olup kırılımı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar	8.590.169	7.577.700
İşten ayrılma sonrası faydalar	96.778	95.718
Diğer uzun vadeli faydalar	70.302	-
	8.757.249	7.673.418

Verilen kefaletler ve teminat mektupları:

31 Mart 2022

Yoktur.

31 Aralık 2021

Yoktur.

1 OCAK – 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 20 - DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR

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

31 Mart 2022				
	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%	65.803.618	1.385.794.101	-
Diğer		1.165.383	43.166.967	-
Toplam		66.969.001	1.428.961.068	

31 Aralık 2021				
	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%	84.524.909	1.240.349.702	91.729.777
Diğer		2.631.875	(2.781.254)	-
Toplam		87.156.784	1.237.568.448	

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

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

Özet bilanço bilgileri:

	PT Indo Kordsa Tbk	
	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Nakit ve nakit benzerleri	19.328.409	23.599.657
Diğer dönen varlıklar	2.055.078.286	1.641.754.436
Duran varlıklar	2.631.890.360	2.427.363.517
Toplam varlıklar	4.706.297.055	4.092.717.610
Kısa vadeli finansal borçlar	368.247.325	219.584.292
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	696.178.066	618.259.773
Uzun vadeli finansal borçlar	66.345.829	65.245.709
Diğer uzun vadeli yükümlülükler	280.339.856	256.100.476
Toplam yükümlülükler	1.411.111.076	1.159.190.250
Toplam özkaynaklar	3.295.185.986	2.933.527.360
Ana ortaklığa ait özkaynaklar	3.100.668.862	2.749.557.743
Kontrol gücü olmayan paylar (*)	194.517.124	183.969.617

1 OCAK – 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 20 - DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR (devamı)

Özet kar veya zarar tablosu bilgileri:

	PT Indo Kordsa Tbk	
	1 Ocak – 31 Mart 2022	1 Ocak – 31 Mart 2021
Satış gelirleri	1.194.498.522	449.578.731
Satış maliyetleri	(902.798.096)	(358.453.849)
Amortisman ve itfa payları	(38.991.594)	(19.933.889)
Esas faaliyet karı/ (zararı)	194.649.156	42.473.374
Net finansal gelir/ (gider)	(2.316.019)	(1.310.911)
Vergi öncesi kar/ (zarar)	192.333.138	41.162.463
Vergi (-)	(39.521.393)	(10.000.275)
Kontrol gücü olmayan paylar (*)	(11.518.912)	(993.214)
Net dönem karı	141.292.833	30.168.974

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

DİPNOT 21 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Yabancı Para Pozisyonu

Grup’un 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla sahip olduğu varlık ve yükümlülüklerin yabancı para cinsinden karşılıkları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Varlıklar	2.163.708.287	2.229.464.605
Yükümlülükler	3.324.109.746	(2.298.711.905)
Net yabancı para pozisyonu	(1.160.401.459)	(69.247.300)

1 OCAK – 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

31 Mart 2022	Toplam TL karşılığı	TL	Avro (*)	Endonezya Rupisi (*000) (*)	Diğer TL karşılığı
Varlıklar:					
Ticari alacaklar	1.572.945.444	469.017.311	46.354.100	272.413.880.412	71.109.559
Nakit ve nakit benzerleri	155.369.539	45.780.808	5.139.169	7.266.113.804	18.481.812
Parasal olan diğer alacaklar ve varlıklar	183.814.738	95.455.198	700.320	74.532.413.682	916.019
Parasal olmayan diğer alacaklar ve varlıklar	-	-	-	-	-
Dönen varlıklar	1.912.129.721	610.253.317	52.193.588	354.212.407.898	90.507.390
Satılmaya hazır finansal yatırımlar	-	-	-	-	-
Parasal olan diğer alacaklar ve varlıklar	10.190.559	1.616.794	83	8.402.619.254	-
Duran varlıklar	10.190.559	1.616.794	83	8.402.619.254	-
Toplam varlıklar (a)	1.922.320.279	611.870.112	52.193.671	362.615.027.152	90.507.390
Yükümlülükler:					
Ticari borçlar	689.690.394	-	25.488.478	43.460.872.307	230.258.472
Finansal borçlar	2.004.790.534	954.502.836	58.092.731	31.914.569.110	71.658.493
Parasal olan diğer borçlar ve yükümlülükler	469.827.383	381.941.468	1.608.652	59.091.332.880	1.402.838
Toplam kısa vadeli yükümlülükler	3.164.308.311	1.336.444.304	85.189.860	134.466.774.297	303.319.803
Finansal borçlar	45.537.743	12.487.132	-	32.395.999.993	-
Parasal olan diğer borçlar ve yükümlülükler	114.263.692	114.025.983	-	233.000.000	-
Toplam uzun vadeli yükümlülükler	159.801.435	126.513.116	-	32.628.999.993	-
Toplam yükümlülükler (b)	3.324.109.746	1.462.957.420	85.189.860	167.095.774.290	303.319.803
Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı (c)	241.388.008	-	-	-	241.388.008
Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı (d)	-	-	-	-	-
Net yabancı varlık/(yükümlülük) pozisyonu(a-b+c-d)	(1.160.401.459)	(851.087.308)	(32.996.189)	195.519.252.863	28.295.752
Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	(250.496.730)	-	-	-	-
Döviz varlıklarının hedge edilen kısmının tutarı	241.388.008	-	-	-	241.388.008

(*) Tutarlar belirtilen para cinsindedir.

1 OCAK – 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

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

31 Aralık 2021	Toplam TL karşılığı	ABD Doları (*)	Avro (*)	Endonezya Rupisi (*000) (*)	Diğer TL karşılığı
Varlıklar:					
Ticari alacaklar	1.182.137.947	23.980.898	43.174.726	226.022.247.822	-
Nakit ve nakit benzerleri	106.809.945	777.265	6.236.865	2.468.569.474	50.127
Parasal olan diğer alacaklar ve varlıklar	-	-	-	-	-
Parasal olmayan diğer alacaklar ve varlıklar	86.857.826	219.493	30.122	89.153.847.613	197.159
Dönen varlıklar	1.375.805.718	24.977.656	49.441.713	317.644.664.909	247.286
	-	-	-	-	-
Satılmaya hazır finansal yatırımlar	-	-	-	-	-
Parasal olan diğer alacaklar ve varlıklar	-	-	-	-	-
Duran varlıklar					
	-	-	-	-	-
Toplam varlıklar (a)	1.375.805.718	24.977.656	49.441.713	317.644.664.909	247.286
Yükümlülükler:					
Ticari borçlar	447.559.819	18.777.304	9.290.706	59.030.177.848	1.969.634
Finansal borçlar	1.444.458.591	37.570.136	66.029.394	24.572.904.561	-
Parasal olan diğer borçlar ve yükümlülükler	106.140.337	-	-	113.625.743.019	-
Toplam kısa vadeli yükümlülükler	1.998.158.747	56.347.440	75.320.100	197.228.825.428	1.969.634
	-	-	-	-	-
Finansal borçlar	300.553.158	14.444.444	-	34.887.999.851	-
Parasal olan diğer borçlar ve yükümlülükler	-	-	-	-	-
Toplam uzun vadeli yükümlülükler	300.553.158	14.444.444	-	34.887.999.851	-
Toplam yükümlülükler (b)	2.298.711.905	70.791.884	75.320.100	232.116.825.279	1.969.634
Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı (c)	853.658.887	51.594.657	11.000.000	-	-
Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı (d)	-	-	-	-	-
Net yabancı varlık/(yükümlülük) pozisyonu(a-b+c-d)	(69.247.300)	5.780.429	(14.878.387)	85.527.839.630	(1.722.348)
Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	(221.461.266)	-	-	-	-
Döviz yükümlülüklerin hedge edilen kısmının tutarı	853.658.887	51.594.657	11.000.000	-	-

(*) Tutarlar belirtilen para cinsindedir.

1 OCAK – 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

Yabancı Para Pozisyonu (devamı)

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

Dönem sonu kurları	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Amerikan Doları	14,6371	13,3290
Avro	16,2855	15,0867
Endonezya Rupisi(1000 adet)	1,0201	0,9341
Brezilya Reali	3,0894	2,3885
Tayland Bahtı	0,4396	0,3988
Mısır Poundu	0,8018	0,8499

Ortalama kurlar	31 Mart 2022	31 Mart 2021
Amerikan Doları	13,9271	7,3774
Avro	15,6208	8,8950
Endonezya Rupisi(1000 adet)	0,9707	0,5207
Brezilya Reali	2,6614	1,3480
Tayland Bahtı	0,4214	0,2438
Mısır Poundu	0,8415	0,4704

Aşağıdaki tabloda 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021’de sona eren yıllarda Grup’un bilançosundaki net döviz pozisyonunun döviz kurlarındaki %10 değişimlerle ulaşacağı durumlar özetlenmiştir.

31 Mart 2022	Kar/zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
TL net varlık/yükümlülüğü	(85.108.732)	85.108.732	-	-
TL riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
TL net etki	(85.108.732)	85.108.732	-	-
Avro net varlık/yükümlülüğü	(53.735.976)	53.735.976	-	-
Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
Avro net etki	(53.735.976)	53.735.976	-	-
Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	22.804.562	(22.804.562)	-	-
Diğer döviz riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
Diğer döviz varlıkları net etki	22.804.562	(22.804.562)	-	-
	(116.040.146)	116.040.146	-	-

1 OCAK – 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

31 Aralık 2021	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	7.704.734	(7.704.734)	7.704.734	(7.704.734)
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
ABD Doları net etki	7.704.734	(7.704.734)	7.704.734	(7.704.734)
Avro kurunun %10 değişmesi halinde	-	-	-	-
Avro net varlık/yükümlülüğü	(22.446.576)	22.446.576	(22.446.576)	22.446.576
Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
Avro net etki	(22.446.576)	22.446.576	(22.446.576)	22.446.576
Diğer döviz kurlarının ortalama %10 değişmesi halinde				
Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	7.817.110	(7.817.110)	7.817.110	(7.817.110)
Diğer döviz riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
Diğer döviz varlıkları net etki	7.817.110	(7.817.110)	7.817.110	(7.817.110)
	(6.924.732)	6.924.732	(6.924.732)	6.924.732

31 Mart 2022 ve 31 Mart 2021 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerindeki Türkiye’den ihracat ve ithalat tutarları aşağıdaki tablolarda gösterilmiştir:

	31 Mart 2022		31 Mart 2021	
	Orijinal tutar	TL	Orijinal tutar	TL
Avro	48.354.187	755.330.571	6.884.601	61.238.522
ABD Doları	23.520.941	327.579.217	24.043.752	177.380.374
JPY	-	-	72.389.414	5.028.893
Toplam ihracat tutarı	1.082.909.789		243.647.789	
			1 Ocak-31 Mart 2022	1 Ocak-31 Mart 2021
Toplam ithalat tutarı			1.022.287.834	405.333.620

DİPNOT 22 – SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN VARLIKLAR ve DURDURULAN FAALİYETLER

Grup’un 31 Aralık 2016 tarih, 2015/29 sayılı Yönetim Kurulu Kararı’na göre 31 Aralık 2016 itibarıyla; %51 oranında ortağı olduğu Nile Kordsa Company for Industrial Fabrics S.A.E. paylarının finansal durum tablosunda “Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlık” olarak sınıflandırılmasına karar verilmiştir. Dolayısıyla, 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihli konsolide finansal tabloların hazırlanmasında Nile Kordsa Company for Industrial Fabrics S.A.E. finansalları, finansal durum tablosunda satış amaçlı sınıflandırılan duran varlık (31 Mart 2022: Yoktur, 31 Aralık 2021: 4.142.037 TL) ve satış amaçlı sınıflandırılan varlık gruplarına ilişkin yükümlülükler (31 Mart 2022: 4.253.151 TL , 31 Aralık 2021: 4.142.037 TL) olarak sınıflandırılmıştır.

1 OCAK – 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 23 – RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Şirket ileri malzeme şirketi olma hedefi doğrultusunda, Türkiye'deki organik büyüme ve ABD'de yapılan yatırımları takiben Avrupa'da süper lüks otomotiv sektörü ve motor sporlarına karbon fiber dokuma ve prepreg sağlayan İtalyan Microtex Composites S.r.l. ("Microtex") şirketin sermayesinin %60'ını temsil eden payların tamamının Şirket'in bağlı ortaklığı Kordsa Inc tarafından 24.600.000 Avro bedelle devralınması amacıyla, 20.04.2022 tarihli bir Hisse Alım-Satım Sözleşmesi imzalamıştır. Avrupa doğrudan yabancı yatırımlar onayının alınması için gerekli olan kapanış koşullarının gerçekleşmesine bağlı olarak, söz konusu satın almanın, 2022 yılının ikinci çeyreğinde sonuçlandırılması beklenmektedir. Sözleşmedeki koşulların gerçekleşmesine bağlı olarak, satıcılara ait Microtex sermayesinin %40'ını temsil eden paylar, kapanışı takip eden 5 yıllık süreçte bağlı ortaklığımız olan Kordsa Inc tarafından satın alınabilecek ve Kordsa Inc'in Microtex sermayesindeki payı %100'e kadar artırılacaktır.

Şirket'in 15 Nisan 2022 Yönetim Kurulu toplantısında alınan karar ile; %100 bağlı ortaklığı olan Amerika'da mukim Kordsa Inc.'in 50 milyon Amerikan Doları (ellimilyon Amerikan Doları) tutarındaki sermaye artırımına katılım kararı alınmıştır. Sermaye artırımına, Şirket hissedarlık oranı olan %100 oranında katılacaktır.