

İşbir Sentetik Dokuma Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2020, 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla sona eren yıllara ait konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

3. Nakit ve nakit benzerleri ve finansal yatırımlar

3.1 Nakit ve nakit benzerleri

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Kasa	21.502	4.848	3.611
Banka	135.891.133	39.825.163	23.133.016
- Yabancı para cinsinden vadesiz mevduatlar	82.665.281	18.758.679	5.545.766
- Türk Lirası cinsinden vadeli mevduatlar	43.093.236	10.440.211	13.517.672
- Türk Lirası cinsinden vadesiz mevduatlar	6.165.647	9.080.933	3.477.374
- Yabancı para cinsinden vadeli mevduatlar	3.966.969	1.545.340	592.204
Diğer hazır değerler	64.982	3.047	81.483
Toplam nakit ve nakit benzerleri	135.977.617	39.833.058	23.218.110

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla vadeli TL mevduatların ağırlıklı ortalama faiz oranı %17,50 ve ortalama vade süresi 32 gündür (31 Aralık 2019: Ağırlıklı ortalama faiz oranı %10,28 ve ortalama vade süresi 17 gündür, 31 Aralık 2018: Ağırlıklı ortalama faiz oranı %13 ve ortalama vade süresi 33 gündür). 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla vadeli ABD doları mevduatların ağırlıklı ortalama faiz oranı %3,50 ve ortalama vade süresi 30 gündür (31 Aralık 2019: Bulunmamaktadır, 31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır). 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla vadeli Avro mevduat bulunmamaktadır (31 Aralık 2019: ağırlıklı ortalama faiz oranı %0,20 ve ortalama vade süresi 37 gündür, 31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır).

3.2 Kullanım kısıtlı banka bakiyeleri / Nakit ve nakit benzerleri

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Türk Lirası cinsinden vadeli mevduatlar	3.753.058	3.516.667	4.048.971
Toplam	3.753.058	3.516.667	4.048.971

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla KDV iadesi kapsamında bankada bulunan kullanımı kısıtlı vadeli TL mevduatların ağırlıklı ortalama faiz oranı %13,26 ve ortalama vade süresi 33 gündür (31 Aralık 2019: Ağırlıklı ortalama faiz oranı %9,6 ve ortalama vade süresi – 32 gündür, 31 Aralık 2018: Mevduat faiz oranı %16,78 ve ortalama vade süresi 32 gündür).

31 Aralık 2020, 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla konsolide nakit akış tablolarına esas nakit ve nakit benzeri değerler aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Nakit ve nakit benzerleri	135.977.617	39.833.058	23.218.110
Kullanımı kısıtlı banka bakiyeleri (-)	3.753.058	3.516.667	4.048.971
Konsolide nakit akış tablosuna esas nakit ve nakit benzerleri	132.224.559	36.316.391	19.169.139

İşbir Sentetik Dokuma Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2020, 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla sona eren yıllara ait konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

3. Nakit ve nakit benzerleri ve finansal yatırımlar (devamı)

3.3 Kullanım kısıtlı banka bakiyeleri / Finansal yatırımlar

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Avro cinsinden vadeli mevduat	49.326.047	32.102.171	-
Amerikan Doları cinsinden vadeli mevduat	16.701.594	28.373.588	9.910.920
Türk Lirası cinsinden vadeli mevduat	4.786.991	1.287.807	1.287.704
Toplam	70.814.632	61.763.566	11.198.624

31 Aralık 2020, 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla Grup'un bankalardan Eximbank'a hitaben almış oldukları teminat mektuplarına ilişkin kullanım kısıtı olan ve vade tarihleri 3 ile 12 ay arasında değişen bloke vadeli mevduatları ifade etmektedir.

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla TL mevduatların ağırlıklı ortalama faiz oranı %10,17'dir (31 Aralık 2019: Ağırlıklı ortalama faiz oranı %10,51, 31 Aralık 2018: Ağırlıklı ortalama faiz oranı %18). 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla ABD doları mevduatların ağırlıklı ortalama faiz oranı %1,82'dir (31 Aralık 2019: Ağırlıklı ortalama faiz oranı %1,40, 31 Aralık 2018: Ağırlıklı ortalama faiz oranı %3,25). 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla Avro mevduatların ağırlıklı ortalama faiz oranı %1 (31 Aralık 2019: ağırlıklı ortalama faiz oranı %0,20, 31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır).

4. Kısa ve uzun vadeli borçlanmalar

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Kısa vadeli borçlanmalar:			
Kısa vadeli banka kredileri	285.781.610	175.151.294	130.728.858
Uzun vadeli banka kredilerinin kısa vadeli kısmı	85.602.320	34.545.603	29.541.058
Faktoring işlemlerinden borçlar	-	8.487.564	11.409.060
Kısa vadeli kiralama borçları	5.390.942	1.518.997	1.409.374
	376.774.872	219.703.458	173.088.350
Uzun vadeli borçlanmalar:			
Uzun vadeli banka kredileri	119.018.461	54.684.577	27.753.112
Uzun vadeli kiralama borçları	12.667.389	3.604.503	4.346.185
	131.685.850	58.289.080	32.099.297
Toplam finansal borçlanmalar	508.460.722	277.992.538	205.187.647

İşbir Sentetik Dokuma Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2020, 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla sona eren yıllara ait konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

4. Kısa ve uzun vadeli borçlanmalar (devamı)

Grup'un, 31 Aralık 2020, 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla banka kredilerine ilişkin orijinal para biriminden bakiyeler ve etkin faiz oranları aşağıdaki gibidir.

31 Aralık 2020				
	Faiz türü	Ağırlıklandırılmış etkin faiz oranı (%)	Orijinal para birimi	TL
Kısa vadeli banka kredileri				
Türk Lirası	Sabit	12,54	49.476.868	49.476.868
Avro	Sabit	0,42	19.087.796	171.940.960
Avro	Değişken	1,90	450.000	4.053.555
Amerikan Doları	Sabit	0,53	6.000.000	44.043.000
İngiliz Sterlini	Sabit	4,50	499.696	4.968.880
Hindistan Rupisi	Sabit	3,50	111.456.601	11.298.347
Kısa vadeli kiralama borçları				
Avro	Sabit	5,7	373.177	3.361.537
Türk Lirası	Sabit	15,50	1.447.392	1.447.392
Hindistan Rupisi	Sabit	9,62	5.741.481	582.013
Toplam				291.172.552
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları				
Türk Lirası	Sabit	9,85	18.668.380	18.668.380
Avro	Sabit	3,39	3.506.891	31.589.722
Amerikan Doları	Sabit	3,79	4.814.961	35.344.218
Toplam				85.602.320
Uzun vadeli banka kredileri				
Türk Lirası	Sabit	9,86	38.830.823	38.830.823
Avro	Sabit	3,32	7.488.309	67.453.935
Amerikan Doları	Sabit	4,57	1.349.157	9.903.485
Hindistan Rupisi	Sabit	3,50	27.919.706	2.830.218
Uzun vadeli kiralama borçları				
Avro	Sabit	5,7	605.907	5.457.953
Türk Lirası	Sabit	15,50	5.279.782	5.279.782
Hindistan Rupisi	Sabit	9,62	19.035.758	1.929.653
Toplam				131.685.850
Genel toplam				508.460.722

İşbir Sentetik Dokuma Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2020, 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla sona eren yıllara ait konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

4. Kısa ve uzun vadeli borçlanmalar (devamı)

31 Aralık 2019				
	Faiz türü	Ağırlıklandırılmış etkin faiz oranı (%)	Orijinal para birimi	TL
Kısa vadeli banka kredileri				
Türk Lirası	Sabit	Faizsiz	109.086	109.086
Avro	Sabit	1,47	16.214.066	107.833.267
Avro	Değişken	2,52	2.587.000	17.205.102
Amerika Doları	Sabit	1,43	7.345.956	43.636.450
İngiliz Sterlini	Sabit	4,50	818.799	6.367.389
Kısa vadeli kiralama borçları				
Avro	Sabit	7	228.400	1.518.997
Toplam				176.670.291
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları				
Türk Lirası	Sabit	19,49	3.247.742	3.247.742
Avro	Sabit	3,54	2.343.417	15.585.131
Amerikan Doları	Sabit	4,26	2.645.152	15.712.730
Toplam				34.545.603
Uzun vadeli banka kredileri				
Türk Lirası	Sabit	19,48	4.853.356	4.853.356
Avro	Sabit	3,40	6.099.599	40.565.991
Amerikan Doları	Sabit	4,43	1.559.751	9.265.230
Uzun vadeli kiralama borçları				
Avro	Sabit	7	541.982	3.604.503
Toplam				58.289.080
Genel toplam				269.504.974

İşbir Sentetik Dokuma Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2020, 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla sona eren yıllara ait konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

4. Kısa ve uzun vadeli borçlanmalar (devamı)

				31 Aralık 2018
	Faiz türü	Ağırlıklandırılmış etkin faiz oranı (%)	Orijinal para birimi	TL
Kısa vadeli banka kredileri				
Türk Lirası	Sabit	20,83	8.345.216	8.345.216
Avro	Sabit	5,97	16.537.453	99.687.767
Avro	Değişken	3,51	1.046.999	6.311.310
Amerika Doları	Sabit	4,43	2.329.150	12.253.423
İngiliz Sterlini	Sabit	4,50	620.963	4.131.142
Kısa vadeli kiralama borçları				
Avro	Sabit	7	233.805	1.409.374
Toplam				132.138.232
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları				
Türk Lirası	Sabit	16,68	3.505.123	3.505.123
Avro	Sabit	4,55	2.683.967	16.178.954
Amerikan Doları	Sabit	4,01	1.873.630	9.856.981
Toplam				29.541.058
Uzun vadeli banka kredileri				
Türk Lirası	Sabit	16,68	2.872.958	2.872.958
Avro	Sabit	3,76	2.266.469	13.662.278
Amerikan Doları	Sabit	3,92	2.132.311	11.217.876
Uzun vadeli kiralama borçları				
Avro	Sabit		721.000	4.346.185
Toplam				32.099.297
Genel toplam				193.778.587

Uzun vadeli finansal borçlanmaların geri ödeme tablosu aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
1 - 2 yıl içinde	55.097.610	30.658.886	22.496.076
2 - 3 yıl içinde	44.490.785	15.530.906	7.964.905
3 - 4 yıl içinde	21.484.071	12.099.288	1.638.316
4 - 5 yıl içinde	10.613.384	-	-
Toplam	131.685.850	58.289.080	32.099.297

İşbir Sentetik Dokuma Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2020, 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla sona eren yıllara ait konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

4. Kısa ve uzun vadeli borçlanmalar (devamı)

Kiralama yükümlülüklerinin ve faktöring borçlanmalarının anapara ve faizlerini içeren detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Kısa vadeli kiralama borçları:	5.390.942	1.518.997	1.409.374
- Brüt kiralama borçları	6.598.300	1.799.938	1.611.980
- Faizleri (-)	(1.207.358)	(280.941)	(202.606)
Uzun vadeli kiralama borçları:	12.667.389	3.604.503	4.346.185
- Brüt kiralama borçları	14.062.380	3.843.224	4.729.330
- Faizleri (-)	(1.394.991)	(238.721)	(383.145)
Kısa vadeli faktöring borçları	-	8.487.564	11.409.060
Brüt faktöring borçları	-	8.973.721	11.960.126
Faizleri (-)	-	(486.157)	(551.066)

Grup'un, 31 Aralık 2020, 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla kiralama borçları finansal kiralama hizmeti veren çeşitli kuruluşlara olup, kullanım amaçlı makine ve ekipman alımlarından kaynaklanmaktadır.

Finansal borçlanmaların 1 Ocak - 31 Aralık 2020 dönemi içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir.

	Anapara	Faiz	Toplam
Açılış bakiyesi	276.927.001	1.065.537	277.992.538
Kur farkı kar / zarar	97.771.447	(2.016.312)	95.755.135
Dönem içindeki ana para girişleri / faiz tahakkukları	552.110.699	23.031.596	575.142.295
Dönem içinde ödenen kredi / faiz	(438.670.508)	(18.398.970)	(457.069.478)
Birleşme etkisi	16.640.232	-	16.640.232
Kapanış bakiyesi	504.778.872	3.681.850	508.460.722

Finansal borçlanmaların 1 Ocak - 31 Aralık 2019 dönemi içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir.

	Anapara	Faiz	Toplam
Açılış bakiyesi	203.054.504	2.133.143	205.187.647
Kur farkı (kar) zararı	25.789.940	1.067.606	26.857.546
Dönem içindeki ana para girişleri / faiz tahakkukları	419.447.586	17.986.851	437.434.437
Dönem içinde ödenen kredi / faiz	(371.365.029)	(20.122.063)	(391.487.092)
Kapanış bakiyesi	276.927.001	1.065.537	277.992.538

Finansal borçlanmaların 1 Ocak - 31 Aralık 2018 dönemi içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir.

	Anapara	Faiz	Toplam
Açılış bakiyesi	159.093.169	1.000.135	160.093.304
Kur farkı (kar) zararı	41.457.086	(1.133.008)	40.324.078
Dönem içindeki ana para girişleri / faiz tahakkukları	470.812.007	17.543.359	488.355.366
Dönem içinde ödenen kredi / faiz	(468.307.758)	(15.277.343)	(483.585.101)
Kapanış bakiyesi	203.054.504	2.133.143	205.187.647

İşbir Sentetik Dokuma Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2020, 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla sona eren yıllara ait konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

5. Ticari alacaklar ve borçlar

a) Ticari alacaklar

Kısa vadeli ticari alacaklar

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar, net	122.578.304	108.308.586	91.161.363
İlişkili olmayan taraflardan vadeli çekler ve alacak senetleri, net	56.633.394	27.374.713	42.461.737
İlişkili taraflardan vadeli çekler ve alacak senetleri, net (Dipnot 26)	9.180.565	389.419	3.351.984
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Dipnot 26)	478.468	841.540	394.412
Şüpheli ticari alacaklar	5.518.769	6.880.403	6.228.230
Şüpheli ticari alacak karşılığı (-)	(5.518.769)	(6.880.403)	(6.228.230)
Toplam	188.870.731	136.914.258	137.369.496

Ticari alacakların ortalama vadesi 3 - 4 aydır (31 Aralık 2019: 3 - 4 aydır, 31 Aralık 2018: 3 - 4 aydır.). Etkin faiz oranı metoduyla indirgenmiş ticari alacakların ölçümünde kullanılan oranlar TL için %18, ABD Doları için %0,26 ve Avro için %3,30 (31 Aralık 2019: TL: %11,24, ABD Doları: 1,91% Avro: %2,75, 31 Aralık 2018: TL: %24,62, ABD Doları: %2,88, Avro: %5,25)

31 Aralık 2020, 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla ticari alacak değer düşüklüğü karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2020	2019	2018
1 Ocak	6.880.403	6.228.230	6.338.042
Dönem içerisinde ayrılan karşılıklar	588.631	655.471	1.244.804
Konusu kalmayan karşılıklar (-)	(1.950.265)	(3.298)	(1.354.616)
31 Aralık	5.518.769	6.880.403	6.228.230

31 Aralık 2020, 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla Grup'un ticari alacaklarının yaşlandırması aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Vadesi gelmeyen alacaklar	183.338.331	121.878.329	130.436.121
<u>Vadesi geçmiş fakat değer düşüklüğüne uğramamış alacaklar</u>			
1 - 30 gün vadesi geçmiş	4.969.165	10.396.716	6.283.526
31 - 60 gün vadesi geçmiş	410.051	3.328.524	191.804
61 - 90 gün vadesi geçmiş	153.184	537.030	458.045
91 - 120 gün vadesi geçmiş	-	448.184	-
121 - 150 gün vadesi geçmiş	-	325.475	-
Toplam	188.870.731	136.914.258	137.369.496

Grup'un kredi riski yönetimine dair açıklamaları Dipnot 30'da yer almaktadır.

İşbir Sentetik Dokuma Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2020, 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla sona eren yıllara ait konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

5. Ticari alacaklar ve borçlar (devamı)

b) Ticari borçlar

Kısa vadeli ticari borçlar

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	58.352.842	48.840.394	55.707.898
İlişkili taraflara ticari borçlar (Dipnot 26)	507.233	6.424.547	4.807.665
Senetler ve vadeli çekler	13.346.700	30.673.324	39.642.958
Toplam	72.206.775	85.938.265	100.158.521

Ticari borçların ortalama vadesi 2-3 aydır (31 Aralık 2019: 2 - 3 ay, 31 Aralık 2018: 3 – 4 ay).

Etkin faiz oranı metoduyla indirgenmiş ticari borçların ölçümünde kullanılan oranlar, TL için %17,18, ABD Doları için %0,26 ve Avro için %3,30 (31 Aralık 2019 – TL: %10,71, ABD Doları: %1,91, Avro: %2,75), 31 Aralık 2018 – TL: %23,49, ABD Doları: %2,88, Avro: %5,25).

6. Finansal varlıklar ve özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar

a) Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar

	Ortaklık oranı (%)	31 Aralık 2020	Ortaklık oranı (%)	31 Aralık 2019	Ortaklık oranı (%)	31 Aralık 2018
İşbir Sünger Sanayi A.Ş. (*)	-	-	17,68	46.321.600	17,68	16.676.585
İşbir Holding A.Ş. (**)	-	-	7,88	21.362.589	9,83	692.343
İşbir Elektrik A.Ş.	-	-	<1	22.478	<1	21.843
İşbir Sigorta Aracılığı A.Ş.	-	-	<1	19.331	<1	19.331
İşbir Pazarlama ve İhracat A.Ş.	-	-	<1	9.038	<1	9.038
T.Kalkınma Bankası	-	-	<1	479	<1	479
	-	-		67.735.515		17.419.619

(*) İşbir Sünger ilk kez 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değeri üzerinden ölçülerek kümülatif tüm gerçeğe uygun değer artışı 2019 yılına ait diğer kapsamlı gelir tablosu içinde muhasebeleştirilmiştir. İşbir Sünger hisselerinin gerçeğe uygun değeri indirgenmiş nakit akış yöntemiyle tespit edilmiştir ve söz konusu nakit akış tahminini TL cinsinden yapılırken kullanılan başlıca varsayımlar ağırlıklı ortalama sermaye maliyeti (%21,69) ve uzun vadeli büyüme oranıdır (%7,8). Detayları Dipnot 2.1'de açıklandığı üzere kısmi bölünme kapsamında çıkış tarihi itibarıyla cari döneme ait gerçeğe uygun değer değişiminin tespitine ilişkin güncel bir değerlendirme çalışması gerçekleştirilmemiş olup, ilgili finansal varlık, ertelenmiş vergi etkisi ile özkaynaklarda birikmiş gerçeğe uygun değer farkı 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla muhasebeleştirilen taşınan değerleri üzerinden finansal tablolardan çıkmıştır.

(**) İşbir Holding A.Ş.'nin hisse senetleri Borsa İstanbul'da işlem görmekte olup, kısmi bölünme yoluyla aktiflerden çıkış tarihi olan 31 Aralık 2020 tarihindeki güncel hisse fiyat verileri baz alınarak belirlenen gerçeğe uygun değeri üzerinden yeniden ölçülerek muhasebeleştirilmiştir. Bu çerçevede ilgili finansal varlık güncel taşınan değerleri ve karşılığında ertelenmiş vergi etkisi ile özkaynaklarda güncel birikmiş gerçeğe uygun değer farkı üzerinden ölçülmüş taşınan değerleri üzerinden finansal tablolardan çıkmıştır.

İşbir Sentetik Dokuma Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2020, 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla sona eren yıllara ait konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

6. Finansal varlıklar ve özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar (devamı)

b) Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar

Grup, detayları Dipnot 2.1 ve 2.7'de açıklandığı üzere cari dönemde İşbir Mewar'daki ortaklık oranını %99'a çıkarmış ve bu işletme edinimi İşbir Mewar'ın, 31 Aralık 2020 tarihli finansal tablolar, baz alınarak gerçekleşmiştir. Dolayısıyla 1 Ocak – 31 Aralık 2020 arasındaki hesap dönemine ilişkin finansal sonuçlar, kontrolün 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla ele geçirildiği varsayımı ile geçmiş yıllarda olduğu gibi özkaynaktan pay alma yöntemiyle muhasebeleştirilmeye devam edilmiştir ve edinim tarihi olarak dikkate alınan 31 Aralık 2020 tarihindeki finansal durum tablosu tam konsolidasyon kapsamına alınmıştır.

31 Aralık 2020, 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla özet finansal durum tabloları aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Dönen varlıklar	26.783.978	24.034.767	17.850.333
Duran varlıklar	24.779.795	19.611.694	17.972.694
Kısa vadeli yükümlülükler	(35.663.812)	(21.468.236)	(14.531.786)
Uzun vadeli yükümlülükler	(27.984.385)	(24.632.740)	(23.910.941)
Toplam net varlıklar (yükümlülükler)	(12.084.424)	(2.454.515)	(2.619.700)
Şirket'in ortaklık payı	-	%50	%50
Şirket'in payına düşen net varlıklar (yükümlülüklerdeki) payı	-	(1.227.258)	(1.309.850)
Şirket'in vermiş olduğu avanslara mahsup edilen tutar (yabancı para çevrim farkı etkisi dahil)	-	1.227.258	1.309.850
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların taşınan değeri	-	-	-

1 Ocak - 31 Aralık tarihleri arasında ait hesap dönemlerine ilişkin özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tabloları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 31 Aralık 2020	1 Ocak – 31 Aralık 2019	1 Ocak – 31 Aralık 2018
Net satışlar	50.954.486	33.115.798	17.037.277
Net dönem karı (zararı)	(9.850.875)	(3.396.776)	(7.013.702)
Şirket'in ortaklık payı	50%	%50	50%
Şirket'in payına düşen cari dönem net kar (zarar) payı	(4.925.438)	(1.698.388)	(3.506.851)
Diğer kapsamlı gelir (gider)	220.965	(102.702)	445.360
Şirket'in ortaklık payı	50%	%50	%50
Şirket'in payına düşen cari dönem diğer kapsamlı gelir (gider) payı	110.482	(51.349)	222.680

İşbir Sentetik Dokuma Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2020, 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla sona eren yıllara ait konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

6. Finansal varlıklar ve özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar (devamı)

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen müşterek yönetime tabi iştirak yatırımının dönem içindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	2020	2019	2018
Açılış, 1 Ocak	-	-	1.974.320
Dönem içindeki sermaye artışı	-	1.832.332	-
Net dönem karı (zararı) payı	(4.925.437)	(1.698.389)	(3.506.851)
Diğer kapsamlı gelir (gider) payı	110.482	(51.349)	222.680
Verilen avanslardan mahsup edilen kısım (*)	4.814.955	(82.594)	1.309.851
Kapanış, 31 Aralık	-	-	-

(*) Şirket'in vermiş olduğu avanslara mahsup edilen tutar yabancı para çevrim farkı etkisi dahil olarak dikkate alınmıştır.

7. Diğer alacaklar ve borçlar

İlişkili olmayan taraflardan kısa vadeli diğer alacaklar

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Vergi alacakları	8.753.354	2.624.064	4.189.346
Sigortadan alacak tahakkukları	6.055.156	-	-
Toplam	14.808.510	2.624.064	4.189.346

İlişkili olmayan taraflara kısa vadeli diğer borçlar:

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Resmî kurumlara borçlar	147.158	131.073	123.540
	147.158	131.073	123.540

8. Türev finansal araçlar

	31 Aralık 2020		31 Aralık 2019		31 Aralık 2018	
	Nominal kontrat tutarı - USD / EUR	Gerçeğe uygun değeri - TL	Nominal kontrat tutarı - USD	Gerçeğe uygun değeri - TL	Nominal kontrat tutarı - USD	Gerçeğe uygun değeri - TL
		Varlık / (Yükümlülük)		Varlık / (Yükümlülük)		Varlık / (Yükümlülük)
Yabancı para forward işlemleri - USD	4.500.000	(1.947.561)	6.746.149	(320.172)	13.321.384	(9.679.613)
Yabancı para forward işlemleri - EUR	500.000	(555.752)	-	-	-	-
	(2.503.313)		(320.172)		(9.679.613)	

Grup, ağırlıklı olarak yabancı para cinsinden gerçekleştirmekte olduğu hammadde alımlarına ilişkin tedarikçilerine olan vadeli borçlarından kaynaklı gelecekteki kur riskinden kaynaklı nakit akışlarını yönetmek amacıyla yabancı para vadeli döviz türev araçlarından yararlanmaktadır. Söz konusu sözleşmeler, ilgili hesap dönemlerine ilişkin açık döviz pozisyonlarına ilişkin riskleri yönetmek için yapılmış olup, gerektiğinde yenilenmektedir. Raporlama tarihleri itibarıyla açık türev araçların değerlendirilmesinde aynı tarihlerdeki benzer finansal araçlar için kote edilmiş piyasa fiyatları esas alınarak tahmin edilmektedir.

İşbir Sentetik Dokuma Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2020, 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla sona eren yıllara ait konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

9. Stoklar

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Hammaddeler	52.534.046	17.654.382	14.672.908
Yarı mamuller	40.782.117	33.957.756	33.730.765
Mamuller	72.627.387	41.959.706	48.677.384
	165.943.550	93.571.844	97.081.057
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(2.135.482)	(2.236.183)	(2.175.771)
Toplam	163.808.068	91.335.661	94.905.286

Grup, stokları için stok değer düşüklüğü değerlendirmesi kapsamında ayırdığı karşılığı satışların maliyeti hesaplarında muhasebeleşirmektedir. Stok değer düşüklüğü karşılığı, ağırlıklı olarak stokların net gerçekleşebilir değer ölçümünden ve hareketsiz/az hareket gören hammadde ve mamuller için öngörülen karşılıklardan oluşmaktadır.

31 Aralık 2020, 2019 ve 2018 tarihlerinde sona eren dönemlere ait stok değer düşüklüğü karşılığının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2020	2019	2018
1 Ocak	2.236.183	2.175.771	2.124.607
Dönem içinde ayrılan (konusu kalmayan) karşılıklar, net	(100.701)	60.412	51.164
31 Aralık	2.135.482	2.236.183	2.175.771

10. Peşin ödenmiş giderler ve müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler

a) Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Verilen sipariş avansları	1.629.518	2.781.835	656.816
Gelecek aylara ait giderler (*)	1.188.082	1.109.317	1.100.156
Toplam	2.817.600	3.891.152	1.756.972

(*) Peşin ödenen sigorta giderleri ve bilgi işlem, teknik ve danışmanlık giderlerinden oluşmaktadır.

b) Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Alınan sipariş avansları (*)	1.101.472	825.697	1.357.989
Toplam	1.101.472	825.697	1.357.989

(*) Alınan sipariş avansları hesabı Grup'un müşterilerden almış olduğu nakit avanslardan oluşmaktadır.

İşbir Sentetik Dokuma Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2020, 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla sona eren yıllara ait konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

11. Maddi duran varlıklar

31 Aralık 2020, 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla sona eren yıllara ait maddi duran varlıkların hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2020	İlaveler	Bölünme etkisi	Birleşme etkisi (Not 2.7)	31 Aralık 2020	
Maliyet:						
Arazi ve arsalar	47.616.745	-	(7.538.000)	-	40.078.745	
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	1.968.171	78.500	-	-	2.046.671	
Binalar	55.516.446	-	-	-	55.516.446	
Makine, tesis ve cihazlar	550.171.654	36.788.350	-	24.358.631	611.318.635	
Taşıtlar	7.576.778	1.026.539	-	456.909	9.060.226	
Demirbaşlar	12.667.753	497.787	-	2.917.191	16.082.731	
Yapılmakta olan yatırımlar	328.955	-	-	-	328.955	
Diğer duran varlıklar	385.211	17.620	-	-	402.831	
	676.231.713	38.408.796	(7.538.000)	27.732.731	734.835.240	
Birikmiş amortismanlar (-):						
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(282.355)	(168.663)	-	-	(451.018)	
Binalar	(3.234.598)	(1.907.517)	-	-	(5.142.115)	
Makine, tesis ve cihazlar	(515.805.285)	(4.106.674)	-	(5.826.794)	(525.738.753)	
Taşıtlar	(5.269.644)	(613.297)	-	(110.461)	(5.993.402)	
Demirbaşlar	(9.610.077)	(554.587)	-	(705.251)	(10.869.915)	
Diğer duran varlıklar	(362.303)	(11.648)	-	-	(373.951)	
	(534.564.262)	(7.362.386)	-	(6.642.506)	(548.569.154)	
Net defter değeri	141.667.451			21.090.226	186.266.086	
		TFRS 16 etkisi (*)	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	31 Aralık 2019
Maliyet:						
Arazi ve arsalar	47.616.745	-	-	-	-	47.616.745
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	1.728.671	-	239.500	-	-	1.968.171
Binalar	54.383.880	-	907.390	225.176	-	55.516.446
Makine, tesis ve cihazlar	553.374.938	(5.283.734)	786.632	1.293.818	-	550.171.654
Taşıtlar	6.217.164	-	1.359.614	-	-	7.576.778
Demirbaşlar	12.065.152	-	372.944	229.657	-	12.667.753
Yapılmakta olan yatırımlar	1.420.122	-	657.484	(1.748.651)	-	328.955
Diğer duran varlıklar	360.208	-	25.003	-	-	385.211
	677.166.880	(5.283.734)	4.348.567	-	-	676.231.713
Birikmiş amortismanlar (-):						
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(135.597)	-	(146.758)	-	-	(282.355)
Binalar	(1.653.180)	-	(1.581.418)	-	-	(3.234.598)
Makine, tesis ve cihazlar	(511.735.917)	200.035	(4.269.403)	-	-	(515.805.285)
Taşıtlar	(4.783.989)	-	(485.655)	-	-	(5.269.644)
Demirbaşlar	(9.095.203)	-	(514.874)	-	-	(9.610.077)
Diğer duran varlıklar	(352.647)	-	(9.656)	-	-	(362.303)
	(527.756.533)	200.035	(7.007.764)	-	-	(534.564.262)
Net defter değeri	149.410.347					141.667.451

(*) 1 Ocak 2019 tarihi itibarıyla TFRS 16 Kiralamalar standardının uygulanmaya başlamasıyla beraber Grup'un öncesinde TMS 17 kapsamında değerlendirilerek finansal kiralama ile almış olduğu 5.283.734 TL maliyet bedeli, 200.035 TL birikmiş amortismanı olan makine, tesis ve cihazlar kullanım hakkı varlıkları hesabına sınıflanmıştır.

İşbir Sentetik Dokuma Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2020, 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla sona eren yıllara ait konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

11. Maddi duran varlıklar (devamı)

	1 Ocak 2018	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	31 Aralık 2018
Maliyet:					
Arazi ve arsalar	47.616.745	-	-	-	47.616.745
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	1.728.671	-	-	-	1.728.671
Binalar	52.387.665	-	1.996.215	-	54.383.880
Makine, tesis ve cihazlar	568.100.772	10.240.588	314.632	(25.281.054)	553.374.938
Taşıtlar	5.018.565	1.291.428	-	(92.829)	6.217.164
Demirbaşlar	12.494.445	951.065	-	(1.380.358)	12.065.152
Yapılmakta olan yatırımlar	2.848.540	882.429	(2.310.847)	-	1.420.122
Diğer duran varlıklar	357.139	3.069	-	-	360.208
	690.552.542	13.368.579	-	(26.754.241)	677.166.880
Birikmiş amortismanlar (-):					
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	-	(135.597)	-	-	(135.597)
Binalar	-	(1.653.180)	-	-	(1.653.180)
Makine, tesis ve cihazlar	(530.638.540)	(3.527.993)	-	22.430.616	(511.735.917)
Taşıtlar	(4.685.222)	(161.601)	-	62.834	(4.783.989)
Demirbaşlar	(9.930.530)	(419.907)	-	1.255.234	(9.095.203)
Diğer duran varlıklar	(348.102)	(4.545)	-	-	(352.647)
	(545.602.394)	(5.902.823)	-	23.748.684	(527.756.533)
Net defter değeri	144.950.148				149.410.347

31 Aralık 2020, 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla, Grup'un maddi duran varlıkları üzerindeki teminat, rehin ve ipoteklerine ilişkin açıklamalar Dipnot 30'da yer almaktadır.

Grup, maddi duran varlıklar altındaki TMS 16 uyarınca yeniden değerlendirme modeline göre ölçülen arazi/arsalar, yeraltı ve yerüstü düzenler ile binalarının gerçeğe uygun değer ölçümlerini 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla güncellemek amacıyla SPK tarafından yetkilendirilmiş bir gayrimenkul değerlendirme firmasına değerlendirme raporları hazırlatmıştır. Söz konusu taşınmazların gerçeğe uygun değerlerinin tespiti için hazırlanan gayrimenkul değerlendirme raporlarında kullanılan değerlendirme yöntemlerine ilişkin açıklamalar Dipnot 29'da yer almaktadır.

31 Aralık 2020, 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla tamamen amortö edilmiş fakat hala kullanımda olan maddi duran varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	84.799	62.009	7.096
Binalar	519.456	54.174	15.676
Makine, tesis ve cihazlar	480.086.072	480.994.578	481.118.667
Taşıtlar	5.145.371	4.926.096	4.655.717
Demirbaşlar	7.639.341	7.631.499	7.399.090
Diğer duran varlıklar	307.445	307.445	307.445
Toplam	493.782.484	493.975.801	493.503.691

İşbir Sentetik Dokuma Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2020, 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla sona eren yıllara ait konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

11. Maddi duran varlıklar (devamı)

31 Aralık 2020, 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla yeniden değerlendirme modeline göre ölçülen maddi duran varlıkların maliyet modeli uyarınca maliyet ve birikmiş amortisman detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Maliyet			
Arsa ve araziler	5.058.953	5.086.181	5.086.181
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	4.403.379	4.324.879	4.085.379
Binalar	66.307.334	66.307.334	65.174.768
Birikmiş amortisman			
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(4.048.970)	(3.820.437)	(3.670.150)
Binalar	(27.075.653)	(24.869.896)	(22.640.969)
Net defter değeri	44.645.043	47.028.061	48.035.209

31 Aralık 2020, 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla sona eren yıllara ait maddi ve maddi olmayan duran varlıklar ile kullanım hakkı varlıklarından kaynaklı amortisman giderlerinin kar veya zarar tablosuna yansıtılması aşağıdaki tablolarda gösterilmiştir:

	1 Ocak – 31 Aralık 2020	1 Ocak – 31 Aralık 2019	1 Ocak – 31 Aralık 2018
Amortisman ve itfa payı giderleri			
Maddi duran varlıklar	7.362.386	7.007.764	5.902.823
Maddi olmayan duran varlıklar (Dipnot 12)	1.478.777	9.166	246.323
Kullanım hakkı varlıkları (Dipnot 13)	926.603	638.587	-
Toplam	9.767.766	7.655.517	6.149.146
Satışların maliyeti (Dipnot 20)	7.122.888	6.714.143	5.139.439
Araştırma ve geliştirme giderleri (Dipnot 21)	1.478.777	9.166	21.383
Satış ve pazarlama giderleri (Dipnot 21)	412.791	379.221	310.688
Genel yönetim giderleri (Dipnot 21)	753.310	552.987	677.636
Toplam	9.767.766	7.655.517	6.149.146

İşbir Sentetik Dokuma Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2020, 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla sona eren yıllara ait konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

12. Maddi olmayan duran varlıklar

31 Aralık 2020, 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla sona eren yıllara ait maddi olmayan duran varlıkların hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2020	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	Birleşme etkisi (Not 2.7)	31 Aralık 2020
Maliyet:						
Haklar	1.914.893	523.119	-	-	660.255	3.098.267
Aktifleştirilen geliştirme maliyetleri	1.066.576	-	7.088.092	(900.054)	-	7.254.614
Devam eden geliştirme maliyetleri	6.145.744	7.264.827	(7.088.092)	-	-	6.322.479
	9.127.213	7.787.946	-	(900.054)	660.255	16.675.360
Birikmiş amortismanlar (-):						
Haklar	(1.886.466)	(22.946)	-	-	-	(1.909.412)
Aktifleştirilen geliştirme maliyetleri	(30.549)	(1.455.831)	-	-	-	(1.486.380)
	(1.917.015)	(1.478.777)	-	-	-	(3.395.792)
Net defter değeri	7.210.198					13.279.568
		1 Ocak 2019	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	31 Aralık 2019
Maliyet:						
Haklar		1.886.466	28.427	-	-	1.914.893
Aktifleştirilen geliştirme maliyetleri		810.099	-	256.477	-	1.066.576
Devam eden geliştirme maliyetleri		1.133.407	5.268.814	(256.477)	-	6.145.744
		3.829.972	5.297.241	-	-	9.127.213
Birikmiş amortismanlar (-):						
Haklar		(1.886.466)	-	-	-	(1.886.466)
Aktifleştirilen geliştirme maliyetleri		(21.383)	(9.166)	-	-	(30.549)
		(1.907.849)	(9.166)	-	-	(1.917.015)
Net defter değeri		1.922.123				7.210.198
		1 Ocak 2018	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	31 Aralık 2018
Maliyet:						
Haklar		1.771.114	115.352	-	-	1.886.466
Aktifleştirilen geliştirme maliyetleri		-	383.170	426.929	-	810.099
Devam eden geliştirme maliyetleri		-	1.560.336	(426.929)	-	1.133.407
		1.771.114	2.058.858	-	-	3.829.972
Birikmiş amortismanlar (-):						
Haklar		(1.661.526)	(224.940)	-	-	(1.886.466)
Aktifleştirilen geliştirme maliyetleri		-	(21.383)	-	-	(21.383)
		(1.661.526)	(246.323)	-	-	(1.907.849)
Net defter değeri		109.588				1.922.123

31 Aralık 2020, 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla, Grup'un maddi olmayan duran varlıkları üzerinde herhangi bir teminat, rehin ve ipotek bulunmamaktadır.

İşbir Sentetik Dokuma Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2020, 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla sona eren yıllara ait konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

13. Kullanım hakkı varlıkları

31 Aralık 2020 ve 2019 tarihi itibarıyla sona eren yıllara ait kullanım hakkı varlıklarının hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2020	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	Birleşme etkisi (Not 2.7)	31 Aralık 2020
Maliyet:						
Makine, tesis ve cihazlar	6.411.581	13.199.696	-	-	2.381.833	21.993.110
	6.411.581	13.199.696	-	-	2.381.833	21.993.110
Birikmiş amortismanlar (-):						
Makine, tesis ve cihazlar	(838.622)	(926.603)	-	-	(170.131)	(1.935.356)
	(838.622)	(926.603)	-	-	(170.131)	(1.935.356)
Net defter değeri	5.572.959					20.057.754

	TFRS 16 açılış etkisi, 1 Ocak 2019	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	31 Aralık 2019
Maliyet:					
Makine, tesis ve cihazlar	5.283.734	1.127.847	-	-	6.411.581
	5.283.734	1.127.847	-	-	6.411.581
Birikmiş amortismanlar (-):					
Makine, tesis ve cihazlar	(200.035)	(638.587)	-	-	(838.622)
	(200.035)	(638.587)	-	-	(838.622)
Net defter değeri	5.083.699				5.572.959

31 Aralık 2020, 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla, Grup'un maddi olmayan duran varlıkları üzerinde herhangi bir teminat, rehin ve ipotek bulunmamaktadır.

14. Yatırım amaçlı gayrimenkuller

Grup'un yatırım amaçlı gayrimenkulleri arsa ve arazilerden oluşmaktadır ve detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Arsa ve araziler	-	3.004.794	3.004.794
Toplam	-	3.004.794	3.004.794

İşbir Sentetik Dokuma Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2020, 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla sona eren yıllara ait konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

14. Yatırım amaçlı gayrimenkuller (devamı)

Yatırım amaçlı gayrimenkullerin hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2020		31 Aralık 2020
	Açılış	Bölünme etkisi	Kapanış
Arsa ve araziler	3.004.794	(3.004.794)	-

Yatırım amaçlı gayrimenkuller içerisinde yer alan arazi, arsalar maliyet modeli ile ölçülmektedir, söz konusu arza ve araziler detayları Dipnot 2.1'de açıklanan kısmi bölünme kapsamında aktiflerden çıkmıştır.

15. Diğer varlık ve yükümlülükler

Diğer dönen varlıklar

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Devreden KDV	26.399.297	13.396.542	16.567.952
Verilen depozito ve teminatlar	903.149	1.286.348	747.785
Personele verilen avanslar	34.641	57.015	15.602
Toplam	27.337.087	14.739.905	17.331.339

Diğer duran varlıklar

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Verilen depozito ve teminatlar	945.245	183.651	144.273
Toplam	945.245	183.651	144.273

Diğer kısa vadeli yükümlülükler

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Vergi dairesine borçlar	562.366	348.254	346.930
Hesaplanan KDV	243.595	96.312	101.398
Diğer	148.640	230.455	105.032
Toplam	954.601	675.021	553.360

İşbir Sentetik Dokuma Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2020, 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla sona eren yıllara ait konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

16. Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Kıdem tazminatı karşılığı	4.892.455	4.003.406	2.444.740
Kullanılmamış izin karşılığı	1.231.813	991.714	581.676
Toplam	6.124.268	4.995.120	3.026.416

Kıdem tazminatı karşılığı

Aşağıda açıklanan yasal zorunluluk dışında yapılmış hiçbir emeklilik planı anlaşması yoktur.

Yürürlükteki İş Kanunu'na göre, Şirket bir senesini doldurmuş olan ve Şirket'le ilişkisi kesilen veya emekli olan, 25 hizmet (kadınlarda 20) yılını dolduran ve emekliliğini kazanan (kadınlar için 58 yaşında, erkekler için 60 yaşında), askere çağrılan veya vefat eden personeli için kıdem tazminatı ödemekle mükelleftir.

Aşağıdaki şartları sağlayan çalışanlar işten ayrıldıkları takdirde kıdem tazminatını almaya hak kazanmaktadırlar:

- İlk sigortalılık tarihinin 08.09.1999 tarihinden önce olması ve en az 3600 gün prim gününün olması
- İlk sigortalılık tarihinin 08.09.1999 tarihinde veya bu tarihten sonra olması, 25 yıl sigortalı olması ve en az 4500 gün prim gününün olması
- İlk sigortalılık tarihinin 08.09.1999 tarihinde veya bu tarihten sonra olması ve en az 7000 gün prim gününün olması

Ödenecek kıdem tazminatı her hizmet yılı için 1 aylık brüt maaş kadar olup; 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla kıdem tazminatı tavanı 7.117,17 TL ile sınırlandırılmıştır (31 Aralık 2019: 6.379,86 TL, 31 Aralık 2018: 5.434,42 TL). 1 Ocak 2021 tarihinden itibaren kıdem tazminatı tavanı 7.638,96 TL olarak güncellenmiştir.

Kıdem tazminatı karşılığı yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir ve herhangi bir fonlama şartı bulunmamaktadır. Kıdem tazminatı karşılığı çalışanların emekliliği halinde ödenmesi gereken muhtemel yükümlülüğün bugünkü değerinin tahminiyle hesaplanır.

TMS 19, Grup'un kıdem tazminatı karşılığını tahmin etmek için aktüer değerlendirme yöntemlerinin geliştirilmesini öngörmektedir. Buna göre toplam yükümlülüğün hesaplanmasında aşağıda yer alan aktüer öngörüler kullanılmıştır:

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Net iskonto oranı %	4,70	4,86	4,55
Emeklilik oranı %	99,07	98,95	98,83

Kıdem tazminatı karşılığının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2020	2019	2018
1 Ocak	4.003.406	2.444.740	3.260.923
Faiz maliyeti	488.416	366.711	489.138
Hizmet maliyeti	1.009.607	950.591	1.134.110
Aktüeryal (kazanç) / kayıp	235.186	653.760	(408.810)
Dönem içerisinde ödenen	(844.160)	(412.396)	(2.030.621)
31 Aralık	4.892.455	4.003.406	2.444.740

İşbir Sentetik Dokuma Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2020, 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla sona eren yıllara ait konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

16. Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar (devamı)

Temel varsayım, yıllık hizmet için belirlenen tavan karşılığının enflasyon ile orantılı olarak artmasıdır. Böylece uygulanan iskonto oranı enflasyonun beklenen etkilerinden arındırılmış gerçek oranı gösterir.

31 Aralık 2020, 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla kıdem tazminatı karşılığı hesaplamasında kullanılan önemli varsayımların duyarlılık analizleri aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2020			
		Net iskonto oranı	Emeklilik olasılığına ilişkin sirkülasyon oranı	
Duyarlılık seviyesi	%0,5 azalış	%0,5 artış	%0,5 azalış	%0,5 artış
Oran (%)	4,20%	5,20%	98,57%	99,57%
Kıdem tazminatı yükümlülüğü değişimi (TL)	249.701	(226.316)	(54.286)	57.244
31 Aralık 2019				
		Net iskonto oranı	Emeklilik olasılığına ilişkin sirkülasyon oranı	
Duyarlılık seviyesi	%0,5 azalış	%0,5 artış	%0,5 azalış	%0,5 artış
Oran (%)	4,36%	5,36%	98,45%	99,45%
Kıdem tazminatı yükümlülüğü değişimi (TL)	227.370	(206.509)	(53.954)	42.527
31 Aralık 2018				
		Net iskonto oranı	Emeklilik olasılığına ilişkin sirkülasyon oranı	
Duyarlılık seviyesi	%0,5 azalış	%0,5 artış	%0,5 azalış	%0,5 artış
Oran (%)	4,05%	5,05%	98,33%	99,33%
Kıdem tazminatı yükümlülüğü değişimi (TL)	152.621	(138.009)	(33.118)	35.188

Kullanılmamış izin karşılığı

Kullanılmamış izin karşılığının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2020	2019	2018
1 Ocak	991.714	581.676	501.491
Dönem içerisinde ayrılan karşılıklar, net	240.099	410.038	80.185
31 Aralık	1.231.813	991.714	581.676

17. Diğer karşılıklar

Diğer kısa vadeli karşılıklar

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Dava karşılıkları (*)	4.656.293	6.752.200	4.117.714
	4.656.293	6.752.200	4.117.714

İşbir Sentetik Dokuma Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2020, 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla sona eren yıllara ait konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

17. Diğer karşılıklar (devamı)

Dava karşılığının yıllar itibarıyla hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2020	2019	2018
1 Ocak	6.752.200	4.117.714	4.116.943
Dönem içerisinde ayrılan karşılıklar	2.217.696	5.146.536	2.294.317
Dönem içerisinde ödenen	(4.274.345)	(2.426.938)	(1.648.635)
Konusu kalmayan karşılıklar	(39.258)	(85.112)	(644.911)
31 Aralık	4.656.293	6.752.200	4.117.714

(*) Dava karşılıkları ağırlıklı olarak Grup'un geçmiş dönemlerde fason işçilik hizmeti aldığı tedarikçilerinin özlük haklarının tazmini için Şirket'e açılan işçi davalarından oluşmakta olup, karşılığın tutarının belirlenmesinde Grup yönetimi hukuk müşavirlerinin de görüşleri ve yerel mahkemelerde sonuçlanmış davaları emsal olarak önemli seviyede muhakeme kullanmaktadır. 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla ayrılan karşılıklar dışında Grup'un bilgisi dahilinde önemli bir nakit çıkışı gerektirecek ve değerlendirmeye alınmayan devam eden herhangi bir dava bulunmamaktadır.

18. Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin borçlar

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Personele borçlar	4.369.714	2.256.281	3.648.408
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	1.220.572	854.604	790.382
Ödenecek vergi ve fonlar	713.585	525.428	383.130
	6.303.871	3.636.313	4.821.920

İşbir Sentetik Dokuma Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2020, 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla sona eren yıllara ait konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

19. Özkaynaklar

a) Ödenmiş sermaye

31 Aralık 2020, 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla Şirket'in ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2020		31 Aralık 2019		31 Aralık 2018	
	Ortaklık oranı (%)	Ortaklık tutarı (TL)	Ortaklık oranı (%)	Ortaklık tutarı (TL)	Ortaklık oranı (%)	Ortaklık tutarı (TL)
Hissedar						
İşbir Holding A.Ş.	89,73	113.033.258	89,73	113.033.258	89,73	113.033.258
İşbir Sünger A.Ş.	2,40	3.027.973	2,40	3.027.973	2,40	3.027.973
Diğer	7,87	9.904.763	7,87	9.904.763	7,87	9.904.763
Ödenmiş sermaye		125.965.994		125.965.994		125.965.994
Enflasyon düzeltmesi (-)		3.613.416		3.613.416		3.613.416
Düzeltilmiş sermaye		122.352.578		122.352.578		122.352.578

12 Haziran 2019 tarihinde ilişkili taraflarından İşbir Yatırım A.Ş. ile İşbir Sentetik Dokuma Sanayi A.Ş. arasında Devir Yolu ile birleşme sözleşmesi akdedilmiştir. Devir alan İşbir Sentetik Dokuma Sanayi A.Ş.'nin sermayesi 110.000.000 TL olup devir olacak İşbir Yatırım'ın sermayesinden karşılanmak üzere 15.965.993 TL tutarında sermaye artırımı yapılmıştır. TTK'nın 136. ve devamı maddeleri ile Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 19 ve 20'inci maddeleri kapsamında tüm aktif ve pasifleriyle aynen devir etmek suretiyle tasfiyesiz infisah suretiyle 31.12.2018 tarihli finansal tabloları üzerinden birleşmiştir. Yapılan birleşme işlemi İzmir Ticaret Sicil Müdürlüğü tarafından 12 Haziran 2019 tarihinde tescil edilmiştir. Grup'un 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla sermayesinin tümü ödenmiş olup, nominal değeri 125.965.994 TL ve nominal bedeli 0,01 TL olan 12.596.599.400 adet hisseden oluşmaktadır.

Şirket'in detayları Dipnot 2.1'de açıklandığı üzere kısmi bölünme kapsamında, 30 Kasım 2020 tarihli VUK uyarınca hazırlanan finansal tablolarında taşınan değerleri 3.036.946 TL olan bölünmeye konu gayrimenkuller ile yine aynı tarihli VUK kayıtlarda 17.275.605 TL taşınan değeri olan iştirak hisselerinin kısmi bölünme suretiyle İşbir İnşaat'a aynı sermaye olarak konulması sebebiyle çıkarılacak hisseler, Şirket ortaklarına yine Şirketteki ortaklık oranları nispetinde verilecek olduğundan bu kısmi bölünme işlemi uyarınca Şirkette toplam 20.312.551 TL tutarında sermaye azaltımı ve yine eş zamanlı olarak olağanüstü yedeklerinden karşılanmak suretiyle sermaye artırımı yapılmasına 30 Aralık 2020 tarihli olağanüstü genel kurul toplantısında karar verilmiş ve 31 Aralık 2020 tarihinde ticaret sicilde tescil edilmiştir.

İşbir Sentetik Dokuma Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2020, 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla sona eren yıllara ait konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

19. Özkaynaklar (devamı)

b) Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler ve ihraç primleri

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler, genel kanuni yedek akçelerden oluşmuş olup, Türk Ticaret Kanunu (TTK)'ya göre yasal yedekler I. Tertip ve II. Tertip olmak üzere aşağıdaki şekilde ayrılmaktadır:

- i. I. Tertip Yedek: Net karın %5'i ödenmiş sermayenin %20'sine ulaşıncaya kadar I. Tertip yedek akçe olarak ayrılır.
- ii. II. Tertip Yedek: Safi kardan I. Tertip yedek akçe ve pay sahipleri için sermayenin %5'i tutarında kâr payı ayrıldıktan sonra, dağıtılmasına karar verilen karın %10'u II. Tertip yedek akçe olarak ayrılır.

Genel kanuni yedek akçeler sermayenin yarısını geçmedikçe, münhasıran zararların kapatılmasında veya işlerin iyi gitmediği zamanlarda işletmenin idamesine, işsizliğin önüne geçmeye veya sonuçlarını hafifletmeye yönelik önlemler alınması amacıyla kullanılabilir.

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Kardan ayrılan kısıtlanmış yasal yedekler	7.484.844	6.300.434	5.927.389
	7.484.844	6.300.434	5.927.389
	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Pay ihraç primleri	32.009.155	32.009.155	32.009.155
	32.009.155	32.009.155	32.009.155

c) Kar dağıtımı

Yasal yedekler, 6102 Sayılı TTK'nın 519. maddesinin birinci fıkrası hükmüne göre "kar"ın %5'i ödenmiş/çıkarılmış sermayenin %20'sini buluncaya kadar I. tertip kanuni yedek akçe olarak ayrılır. "Kar"dan I. tertip yedek akçe olarak ayrılan tutar düşüldükten sonra kalan tutardan pay sahipleri için I. kâr payı ayrılır. I. tertip kanuni yedek akçe ile I. kâr payı ayrıldıktan sonra kalan bakiyenin olağanüstü yedek akçe olarak ayrılmasına veya dağıtılmasına karar vermeye Şirket kar dağıtım politikasını da dikkate alarak Genel Kurul yetkilidir. II. tertip kanuni yedek akçe, TTK'nın 519. maddesinin 2. fıkrasının 3. bendi gereğince; dağıtılması kararlaştırılmış olan kısımdan çıkarılmış/ödenmiş sermayenin %5'i oranında kâr payı düşüldükten sonra bulunan tutarın onda biri kadar ayrılır. Karın sermayeye ilavesi yoluyla bedelsiz pay dağıtılmasına karar verilmesi halinde II. tertip kanuni yedek akçe ayrılmaz. Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler ödenmiş sermayenin %50'sini geçmediği sürece sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir ve başka bir şekilde kullanılamaz.

Ortaklıklar, kârlarını genel kurulları tarafından belirlenecek kâr dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak genel kurul kararıyla dağıtır. Söz konusu tebliğ kapsamında, asgari bir dağıtım oranı tespit edilmemiştir. Şirketler esas sözleşmelerinde veya kar dağıtım politikalarında belirlenen şekilde kâr payı öderler. Ayrıca, kar paylarının eşit veya farklı tutarlı taksitler halinde ödenebilecektir ve ara dönem finansal tablolarda yer alan kâr üzerinden nakden kâr payı avansı dağıtılabilir.

İşbir Sentetik Dokuma Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2020, 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla sona eren yıllara ait konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

19. Özkaynaklar (devamı)

Grup, 23 Haziran 2020 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul toplantısında 3.778.980 TL nakit temettü dağıtılmasına karar almıştır (brüt pay başına temettü: 0.0003 TL).

Grup, 23 Mayıs 2019 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul toplantısında 2.103.656 TL nakit temettü dağıtılmasına karar almıştır (brüt pay başına temettü: 0.00016 TL).

Şirket'in Vergi Usul Kanunu'na göre hazırlanmış yasal finansal tablolarında yer alan 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla kar dağıtımına konu edilebilir cari dönem net karı dahil kaynaklar toplamı 81.869.388 TL'dir.

20. Hasılat ve satışların maliyeti

	1 Ocak – 31 Aralık 2020	1 Ocak – 31 Aralık 2019	1 Ocak – 31 Aralık 2018
Yurtiçi satışlar	211.274.644	215.480.570	179.830.963
Yurtdışı satışlar	387.765.630	287.755.897	250.254.833
Brüt satışlar	599.040.274	503.236.467	430.085.796
Satıştan iadeler (-)	(2.012.568)	(3.589.596)	(1.159.358)
Satış iskontoları (-)	(184.289)	(231.607)	(118.070)
Diğer indirimler (-)	(757.669)	(243.843)	(434.726)
Net satışlar	596.085.748	499.171.421	428.373.642
Satılan mamul maliyeti	(363.110.854)	(341.513.868)	(290.088.737)
Satılan ticari mallar maliyeti	(38.028.279)	(42.028.343)	(11.984.500)
Brüt kar	194.946.615	115.629.210	126.300.405

Grup'un yıllar itibarıyla net satışlarının coğrafi bölümlere göre ayrıştırılmış detayı aşağıdaki gibidir:

Coğrafi bölümler	1 Ocak - 31 Aralık 2020	1 Ocak – 31 Aralık 2019	1 Ocak – 31 Aralık 2018
Avrupa	307.176.966	212.956.306	182.403.380
Türkiye	209.102.411	211.309.652	175.363.309
Amerika Birleşik Devletleri	36.226.594	29.392.606	18.263.747
Diğer	43.579.777	45.512.857	52.343.206
Net satışlar	596.085.748	499.171.421	428.373.642

İşbir Sentetik Dokuma Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2020, 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla sona eren yıllara ait konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

20. Hasılat ve satışların maliyeti (devamı)

Net satışların ürün çeşidine göre ayrıştırılmış detayı aşağıdaki gibidir:

Ürün çeşidi	1 Ocak - 31 Aralık 2020	1 Ocak - 31 Aralık 2019	1 Ocak - 31 Aralık 2018
Big Bag	492.095.093	377.502.569	330.278.397
Halı tabanı	61.382.158	84.136.503	63.341.709
Compound	7.356.544	7.358.979	11.340.666
PE Film	19.369.575	18.036.950	14.357.093
Diğer	15.882.378	12.136.420	9.055.777
Net satışlar	596.085.748	499.171.421	428.373.642

Satışların maliyeti

	1 Ocak - 31 Aralık 2020	1 Ocak - 31 Aralık 2019	1 Ocak - 31 Aralık 2018
Direkt ilk madde malzeme giderleri	228.672.538	224.402.546	194.129.157
Fason hizmet giderleri	82.198.572	69.972.635	58.478.813
Satılan ticari mal maliyeti	38.028.279	42.028.343	11.984.500
Enerji giderleri	20.562.611	19.302.449	15.625.805
Personel giderleri	15.949.265	13.426.796	10.351.781
Amortisman giderleri ve itfa payları	7.122.888	6.714.143	5.139.439
Bakım ve onarım giderleri	3.303.367	2.637.365	2.342.857
Sigorta giderleri	1.861.396	1.761.135	1.379.629
Diğer	3.440.217	3.296.799	2.641.256
Toplam	401.139.133	383.542.211	302.073.237

21. Faaliyet giderleri**a) Araştırma ve geliştirme giderleri**

	1 Ocak - 31 Aralık 2020	1 Ocak - 31 Aralık 2019	1 Ocak - 31 Aralık 2018
Amortisman giderleri ve itfa payları (Dipnot 11)	1.478.777	9.166	21.383
İlk madde ve malzeme giderleri	200.365	10.092	129.418
Personel giderleri	76.840	14.412	620.828
Diğer	-	3.874	58.718
Toplam	1.755.982	37.544	830.347

İşbir Sentetik Dokuma Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2020, 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla sona eren yıllara ait konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

21. Faaliyet giderleri (devamı)**b) Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri**

	1 Ocak – 31 Aralık 2020	1 Ocak – 31 Aralık 2019	1 Ocak – 31 Aralık 2018
Nakliye giderleri	9.145.309	6.494.599	7.046.122
Personel giderleri	2.489.492	2.887.490	2.438.155
Sigorta giderleri	1.258.370	1.109.606	923.569
Numune giderleri	659.785	387.026	349.058
Komisyon giderleri	506.028	256.709	246.755
Amortisman giderleri ve itfa payları (Dipnot 11)	412.791	379.221	310.688
Reklam ve tanıtım giderleri	186.384	186.197	85.945
Diğer	247.846	765.937	821.487
Toplam	14.906.005	12.466.785	12.221.779

c) Genel yönetim giderleri

	1 Ocak – 31 Aralık 2020	1 Ocak – 31 Aralık 2019	1 Ocak – 31 Aralık 2018
Personel giderleri	10.619.360	6.269.221	5.145.725
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	2.478.462	2.191.453	1.753.205
Dava ve avukatlık giderleri	2.227.641	6.092.414	1.784.019
Danışmanlık giderleri	2.216.956	1.565.670	1.307.817
Taşıt giderleri	1.343.193	531.308	495.955
Bilgi işlem giderleri	1.330.717	1.037.727	849.724
Amortisman giderleri ve itfa payları (Dipnot 11)	753.310	552.987	677.636
Temsil ve ağırlama giderleri	622.986	502.989	961.629
Aidat ve abonelik giderleri	479.510	451.139	375.548
Sigorta giderleri	445.208	246.445	148.381
Seyahat giderleri	301.491	958.554	549.798
Vergi, resim ve harç giderleri	259.678	159.734	143.164
Kargo giderleri	119.239	101.049	118.440
Şüpheli alacak karşılığı	588.631	652.173	109.811
Diğer	2.003.510	1.722.908	1.914.668
Toplam	25.789.892	23.035.771	16.335.520

İşbir Sentetik Dokuma Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2020, 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla sona eren yıllara ait konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

22. Esas faaliyetlerden diğer gelirler / giderler

Esas faaliyetlerden diğer gelirler

	1 Ocak – 31 Aralık 2020	1 Ocak – 31 Aralık 2019	1 Ocak – 31 Aralık 2018
Ticari faaliyetlerden kur farkı gelirleri	58.672.708	31.135.089	59.646.683
Türev işlemlerden karlar	8.791.547	10.997.002	15.578.186
Konusu kalmayan karşılıklar	1.950.266	-	-
Vade farkı geliri	764.683	741.080	1.239.779
Diğer	1.701.935	1.702.961	1.674.821
Toplam	71.881.139	44.576.132	78.139.469

Esas faaliyetlerden diğer giderler

	1 Ocak – 31 Aralık 2020	1 Ocak – 31 Aralık 2019	1 Ocak – 31 Aralık 2018
Ticari faaliyetlerden kur farkı gideri	31.648.166	27.461.177	63.979.311
Türev işlemlerden zararlar	3.370.849	16.351.285	6.912.025
Diğer	3.440.259	2.348.504	2.421.906
Toplam	38.459.274	46.160.966	73.313.242

23. Yatırım faaliyetlerinden gelirler / giderler

Yatırım faaliyetlerinden gelirler

	1 Ocak – 31 Aralık 2020	1 Ocak – 31 Aralık 2019	1 Ocak – 31 Aralık 2018
Temettü gelirleri	155.639	20.589	-
Diğer gelirler	-	292.202	517.540
Toplam	155.639	312.791	517.540

İşbir Sentetik Dokuma Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2020, 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla sona eren yıllara ait konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

24. Finansman gelirleri / giderleri

Finansman gelirleri

	1 Ocak – 31 Aralık 2020	1 Ocak – 31 Aralık 2019	1 Ocak – 31 Aralık 2018
Kur farkı gelirleri	89.246.054	37.394.362	49.997.046
Faiz gelirleri	7.124.100	4.886.123	3.746.172
Türev işlemlerden karlar	3.426.225	326.327	-
Toplam	99.796.379	42.606.812	53.743.218

Finansman giderleri

	1 Ocak – 31 Aralık 2020	1 Ocak – 31 Aralık 2019	1 Ocak – 31 Aralık 2018
Kur farkı giderleri	158.038.891	56.357.529	97.295.880
Faiz ve komisyon giderleri	21.015.284	19.054.457	16.410.350
Kıdem tazminatı karşılığı faiz maliyeti	488.416	366.711	489.134
Türev işlemlerden zararlar	327.126	1.838.203	855.468
Toplam	179.869.717	77.616.900	115.050.832

25. Vergi varlık ve yükümlülükleri

31 Aralık 2020, 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla ödenecek cari dönem vergi yükümlülükleri peşin ödenen vergiler ile netleştirilerek aşağıda gösterilmiştir:

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Cari dönem kurumlar vergisi gideri	20.537.037	5.173.896	6.424.448
Peşin ödenen vergiler (-)	10.077.289	5.437.980	2.982.383
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	7.425	488.271	-
Cari dönem vergisiyle ilgili yükümlülükler	(10.467.173)	(224.187)	(3.442.065)

Kar veya zarar tablosunda yer alan toplam vergi gelir ve giderleri aşağıda özetlenmiştir:

	1 Ocak – 31 Aralık 2020	1 Ocak – 31 Aralık 2019	1 Ocak – 31 Aralık 2018
Dönem vergi gideri	(20.537.037)	(5.173.896)	(6.424.448)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	(691.733)	(929.790)	3.568.661
Konsolide kar veya zarar tablosunda raporlanan toplam vergi geliri / (gideri)	(21.228.770)	(6.103.686)	(2.855.787)

İşbir Sentetik Dokuma Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2020, 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla sona eren yıllara ait konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

25. Vergi varlık ve yükümlülükleri (devamı)

Kurumlar vergisi

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

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

Türkiye'de geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2020 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibarıyla vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden hesaplanması gereken geçici vergi oranı %22'dir. (2019: 22%, 2018: %22). Mali zararlar, gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere Türkiye'de, Amerika Birleşik Devletleri'nde, İngiltere'de, İsrail'de ve Almanya'da maksimum 5 yıl, Hindistan'da ise 7 yıl süresiz olarak taşınabilir. Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez.

Grup'un faaliyette bulunduğu Hindistan'daki kurumlar vergisi oranı %30, Amerika Birleşik Devletleri'ndeki kurumlar vergisi oranı %21, Almanya'daki kurumlar vergisi oranı %15, İsrail'deki kurumlar vergisi oranı %36, İngiltere'deki kurumlar vergisi oranı ise %19'dur.

Ertelenmiş vergi

Şirket, ertelenen vergi varlıklarını ve yükümlülüklerini, finansal durum tablosu kalemlerinin KGK tarafından yayımlanan TMS / TFRS'ler uyarınca düzenlenmiş ve yasal finansal tabloları arasındaki farklı değerlendirilmeleri sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır. Söz konusu geçici farklar genellikle gelir ve giderlerin, TMS / TFRS'ler ve Vergi Kanunlarına göre değişik raporlama dönemlerinde muhasebeleşmesinden kaynaklanmaktadır. İleriki dönemlerde gerçekleşecek geçici farklar üzerinden yükümlülük metoduna göre hesaplanan ertelenen vergi varlıkları ve yükümlülükleri için uygulanan oran %22'dir. 1 Ocak 2021'den itibaren geçerli vergi oranı %20 olarak değişecektir. Dolayısıyla 1 Ocak 2021'den sonra gerçekleşecek geçici farklar için ertelenmiş vergi hesabı %20 ile yapılmıştır.

İşbir Sentetik Dokuma Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2020, 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla sona eren yıllara ait konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

25. Vergi varlık ve yükümlülükleri (devamı)

31 Aralık 2020, 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla geçerli vergi oranları kullanılarak hesaplanan ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin dağılımı aşağıda özetlenmiştir:

	Ertelenmiş vergi varlıkları (yükümlülükleri)		
	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı değerleri ile vergi matrahları arasındaki fark	(2.464.473)	(1.159.284)	(2.046.291)
Maddi duran varlık yeniden değerlendirme fonu:			
- Arazi ve arsalar	(3.499.256)	(4.253.056)	(4.253.056)
- Yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri	(126.504)	(126.504)	(126.504)
- Binalar	(339.130)	(339.130)	(339.130)
Ticari borç reeskontu	(34.136)	(125.421)	(76.796)
Finansal yatırımların gerçeğe uygun değer ölçümü etkisi	-	(2.522.639)	-
Diğer	-	(247.605)	-
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri	(6.463.499)	(8.773.639)	(6.841.777)
Dava karşılığı	931.259	1.062.089	905.897
Ticari alacaklar ile ilgili düzeltmeleri	677.880	274.321	-
Kıdem tazminatı karşılığı	978.491	800.681	537.843
Stok değer düşüklüğü karşılığı	427.096	447.925	478.670
Kullanılmamış izin karşılığı	246.363	198.343	127.969
Ticari alacak reeskontu	407.580	168.230	163.038
Verilen avanslar değer düşüklüğü	-	967.287	967.287
Türev finansal araçlar gerçeğe uygun değer ölçümleri	500.663	70.438	2.129.515
Diğer	805.265	666.403	735.315
Ertelenmiş vergi varlıkları	4.974.597	4.655.717	6.045.534
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri, net	(1.488.902)	(4.117.922)	(796.243)

Ertelenmiş vergi varlıkları (yükümlülükleri), net bakiyenin hareket tablosu aşağıda gösterilmiştir:

	2020	2019	2018
1 Ocak	(4.117.922)	(796.243)	(4.283.142)
Kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilen	(691.733)	(929.790)	3.568.661
Diğer kapsamlı gelir tablosunda muhasebeleştirilen	(5.622.378)	(2.391.887)	(81.762)
Kısmi bölünme etkisi	8.943.131	-	-
31 Aralık	(1.488.902)	(4.117.922)	(796.243)

İşbir Sentetik Dokuma Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2020, 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla sona eren yıllara ait konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

25. Vergi varlık ve yükümlülükleri (devamı)

31 Aralık 2020, 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla vergi karşılığının mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 31 Aralık 2020	1 Ocak – 31 Aralık 2019	1 Ocak – 31 Aralık 2018
Vergi öncesi kar	101.073.465	42.108.590	37.442.061
Gelir vergisi oranı	%22	%22	%22
Hesaplanan vergi gideri	(22.236.162)	(9.263.890)	(8.237.253)
Kanunen kabul edilmeyen giderlerin etkisi	(555.856)	(617.953)	(285.057)
Kurumlar vergisinden istisna gelirlerin etkisi	2.028.733	1.968.578	811.600
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların zararlarının etkisi	(1.083.596)	(373.646)	(771.507)
Üzerinden ertelenmiş vergi hesaplanmayan düzeltmelerin etkisi	350.659	2.126.005	5.385.808
Kurumlar vergisi oranındaki değişikliklerin etkisi, net	267.452	57.220	240.622
Kar veya zarar tablosunda raporlanan toplam vergi geliri (gideri)	(21.228.770)	(6.103.686)	(2.855.787)

26. İlişkili taraf açıklamaları

Bir şirketin ilişkili şirket olarak tanımlanması, şirketlerden birinin diğeri üzerinde kontrol gücüne sahip olması veya ilgili şirketin finansal ve idari kararlarını oluşturmasında önemli bir etkisi olmasına bağlı olarak belirlenmektedir. İlişkili taraf işletmelerden sağlanan veya onlar lehine verilen teminat, rehin ve ipoteklerin detayı Not 30'da yer almaktadır. Şirket ile ilişkili ortaklıkları arasında gerçekleşen işlemler konsolidasyon sırasında elimine edildiklerinden, bu notta açıklanmamıştır.

31 Aralık 2020, 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve ilişkili taraflara borçlar bakiyeleri ile dönem içerisindeki ilişkili taraflarla yapılan önemli işlemlerin özeti aşağıda sunulmuştur:

i. İlişkili taraf bakiyeleri

a) İlişkili taraflardan ticari alacaklar (kısa vadeli)

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
İşbir Sünger Sanayi A.Ş. (2) (*)	9.650.183	1.230.959	3.746.396
İşbir İnşaat ve Gayrimenkul A.Ş.(2)	8.850	-	-
Toplam	9.659.033	1.230.959	3.746.396

(*) Alacaklar dönemler itibarıyla gerçekleştirilen ürün satışları yanısıra Ar-Ge proje ve hizmetleri satışlarından kaynaklıdır ve ağırlıklı ortalama 3-4 ay vadeli çeklerden oluşmaktadır.

b) İlişkili taraflara ticari borçlar (kısa vadeli)

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
İşbir Sigorta Aracılığı A.Ş. (2)	507.233	507.233	507.233
İşbir Mewar (3)	-	5.917.314	4.281.726
İşbir Holding A.Ş. (1)	-	-	18.706
Toplam	507.233	6.424.547	4.807.665

(1) Ana ortak

(2) Ana ortak tarafından kontrol edilen işletme

(3) Müşterek yönetime tabi iş ortaklığı

İşbir Sentetik Dokuma Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2020, 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla sona eren yıllara ait konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

26. İlişkili taraf açıklamaları (devamı)

c) İlişkili taraflardan diğer alacaklar (kısa vadeli)

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
İşbir Sünger Sanayi A.Ş.(2) (*)	-	16.748.722	-
İşbir Holding A.Ş. (1)	-	-	415.000
Toplam	-	16.748.722	415.000

(*) İlişkili taraflardan diğer alacaklar, ana ortak tarafından kontrol edilen ilişkili taraf işletmelere TL cinsinden finansman amaçlı sağlanmış olup, kısa vade içinde tahsil edilmiştir. Söz konusu diğer alacaklara ilişkin cari dönemde yıllık %11 (31 Aralık 2019: %18, 31 Aralık 2018:%17) oranında adat faizi işletilmiş ve tahsil edilmiştir.

d) İlişkili taraflardan diğer alacaklar (uzun vadeli)

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
İşbir Mewar (3) (*)	-	10.969.872	8.696.134
İşbir Sünger Sanayii A.Ş. (2)	-	-	1.508.677
İşbir Holding A.Ş. (1)	-	-	193.133
Toplam	-	10.969.872	10.397.944

(*) 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla orijinal bakiyesi 1.692.394 Avro ve 158.529 Amerikan Doları (31 Aralık 2018: 1.585.695 Avro ve 106.800 Amerikan Doları) tutarlarından oluşan finansman amaçlı alacaklar 2020 ve 2019 dönemleri için adat faizi işletilmemiştir.

e) İlişkili taraflara diğer borçlar (kısa vadeli)

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Ortaklara borçlar (*)	195.845	82.865	-
Toplam	195.845	82.865	-

(*) Dönem sonu itibarıyla ortaklara olan temettü borçlarından oluşmaktadır.

(1) Ana ortak
(2) Ana ortak tarafından kontrol edilen işletme
(3) Müşterek yönetime tabi iş ortaklığı

İşbir Sentetik Dokuma Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2020, 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla sona eren yıllara ait konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

26. İlişkili taraf açıklamaları (devamı)

ii) İlişkili taraflarla yapılan işlemler

a) Mal ve hizmet alımları

	1 Ocak – 31 Aralık 2020	1 Ocak – 31 Aralık 2019	1 Ocak – 31 Aralık 2018
İşbir Mewar (3) (*)	36.930.155	36.665.301	25.385.697
İşbir Sünger Sanayi A.Ş. (2) (**)	1.084.428	696.991	485.781
İşbir Holding A.Ş. (1)	690.000	345.000	210.000
Toplam	38.704.583	37.707.292	26.081.478

b) Mal ve hizmet satışları

	1 Ocak – 31 Aralık 2020	1 Ocak – 31 Aralık 2019	1 Ocak – 31 Aralık 2018
İşbir Sünger Sanayi A.Ş. (2) (***)	6.659.281	3.788.920	3.452.308
İşbir Mewar (3)	685.694	1.467.504	1.430.047
İşbir Holding A.Ş. (1)	1.950	-	-
Toplam	7.346.925	5.256.424	4.882.355

(*) Dönemler itibarıyla gerçekleştirilen mal alımları big bag alımlarından oluşmaktadır.

(**) Dönemler itibarıyla gerçekleştirilen hizmet alımları, yönetim giderlerinden oluşmaktadır.

(***) Dönemler itibarıyla gerçekleştirilen satışlar, PE film, perforeli torba, shrink, Ar-Ge proje ve hizmetleri satışlarından oluşmaktadır.

c) Finansman amaçlı diğer borçlanmalara ilişkin faiz ve kur farkı giderleri

	1 Ocak – 31 Aralık 2020	1 Ocak – 31 Aralık 2019	1 Ocak – 31 Aralık 2018
İşbir Mewar (3)	614.682	1.027.709	1.388.078
İşbir Sünger Sanayi A.Ş. (2)	-	-	63.515
İşbir Holding A.Ş. (1)	-	-	65.695
Toplam	614.682	1.027.709	1.517.288

d) Finansman amaçlı diğer alacaklara ilişkin faiz ve kur farkı gelirleri

	1 Ocak – 31 Aralık 2020	1 Ocak – 31 Aralık 2019	1 Ocak – 31 Aralık 2018
İşbir Sünger Sanayi A.Ş. (2)	1.169.122	1.373.818	1.319.769
İşbir Mewar (3)	940.626	240.964	832.011
Toplam	2.109.748	1.614.782	2.151.780

(1) Ana ortak

(2) Ana ortak tarafından kontrol edilen işletme

(3) Müşterek yönetime tabi iş ortaklığı

İşbir Sentetik Dokuma Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2020, 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla sona eren yıllara ait konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

26. İlişkili taraf açıklamaları (devamı)

e) Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar

Grup'un 31 Aralık 2020 tarihinde sona eren dönemde üst düzey yöneticilerine sağladığı faydalar kapsamında yapılan ödemeler 6.873.672 TL'dir (31 Aralık 2019: 4.858.735 TL ve 31 Aralık 2018: 4.040.560 TL). Grup'un üst düzey yöneticilerine ilişkin çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında ayrılan karşılıklar 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla 448.371 TL'dir (31 Aralık 2019: 335.951 TL ve 31 Aralık 2018: 257.009 TL).

27. Pay başına kazanç

Pay başına kazanç, cari yıl net karının yıl boyunca işlem gören hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama sayısına bölünmesiyle hesaplanır.

	1 Ocak – 31 Aralık 2020	1 Ocak – 31 Aralık 2019	1 Ocak – 31 Aralık 2018
Yıl boyunca mevcut olan hisselerin ağırlıklı ortalama sayısı	12.596.599.400	12.596.599.400	12.596.599.400
Net dönem karı	79.844.695	36.004.904	34.586.274
Pay başına kazanç (TL)	0,0063	0,0029	0,0027

28. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi

Grup, faaliyetlerinden dolayı, borç ve sermaye piyasası fiyatları, döviz kurları ile faiz oranlarındaki değişimlerin etkileri dahil çeşitli finansal risklere maruz kalmaktadır. Grup'un risk yönetim programı, mali piyasaların öngörülemezliğine ve değişkenliğine odaklanmakta olup, Grup'un mali performansı üzerindeki potansiyel olumsuz etkilerin en aza indirgenmesini amaçlamıştır.

Likidite riski

Mevcut ve ilerideki muhtemel borç gereksinimlerinin fonlanabilme riski, yeterli sayıda ve yüksek kalitedeki kredi sağlayıcılarının erişilebilirliğinin sürekli kılınması suretiyle yönetilmektedir.

İhtiyatlı likidite riski yönetimi, yeterli ölçüde nakit ve menkul kıymet tutmayı, yeterli miktarda kredi işlemleri ile fon kaynaklarının kullanılabilirliğini ve piyasa pozisyonlarını kapatabilme gücünü ifade eder.

İşbir Sentetik Dokuma Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2020, 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla sona eren yıllara ait konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

28. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

Grup'un 31 Aralık 2020, 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla, vade tarihlerine göre türev dışı finansal yükümlülüklerin dağılımları aşağıdaki gibidir :

31 Aralık 2020

Sözleşme uyarınca vadeler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (=I+II+III)	3 aydan kısa (I)	3 - 12 ay arası (II)	1 - 5 yıl arası (III)
Türev olmayan finansal yükümlülükler					
Finansal borçlanmalar	508.460.722	529.267.620	145.387.935	245.709.478	138.170.207
İlişkili taraflara ticari borçlar	507.233	507.233	507.233	-	-
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	71.699.542	71.528.861	67.150.350	4.378.511	-
İlişkili taraflara diğer borçlar	195.845	195.845	-	195.845	-
İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	147.158	147.158	147.158	-	-
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	6.303.871	6.303.871	6.303.871	-	-
Türev finansal yükümlülükler	2.503.313	2.503.313	2.084.286	419.027	-

31 Aralık 2019

Sözleşme uyarınca vadeler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (=I+II+III)	3 aydan kısa (I)	3 - 12 ay arası (II)	1 - 5 yıl arası (III)
Türev olmayan finansal yükümlülükler					
Finansal borçlanmalar	277.992.538	307.423.854	81.584.207	155.895.174	69.944.473
İlişkili taraflara ticari borçlar	6.424.547	6.424.547	6.424.547	-	-
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	79.513.718	80.083.812	65.520.031	14.563.781	-
İlişkili taraflara diğer borçlar	82.865	82.865	-	82.865	-
İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	131.073	131.073	131.073	-	-
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	3.636.313	3.636.313	3.636.313	-	-
Türev finansal yükümlülükler	320.172	320.172	213.678	106.494	-

31 Aralık 2018

Sözleşme uyarınca vadeler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (=I+II+III)	3 aydan kısa (I)	3 - 12 ay arası (II)	1 - 5 yıl arası (III)
Türev olmayan finansal yükümlülükler					
Finansal borçlanmalar	205.187.647	243.996.342	86.613.446	123.796.839	33.586.057
İlişkili taraflara ticari borçlar	4.807.665	4.807.665	4.807.665	-	-
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	95.350.856	95.699.930	77.361.828	18.338.102	-
İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	123.540	123.540	123.540	-	-
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	4.821.920	4.821.920	4.821.920	-	-
Türev finansal yükümlülükler	9.679.613	9.679.613	8.213.892	1.465.721	-

İşbir Sentetik Dokuma Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2020, 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla sona eren yıllara ait konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

28. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

Sermaye yönetimi

Grup, sermaye yönetiminde, bir yandan faaliyetlerinin sürekliliğini sağlamaya çalışırken, diğer yandan da borç ve özkaynak dengesini en verimli şekilde kullanarak karını arttırmayı hedeflemektedir.

Grup sermayeyi borç/özkaynaklar oranını kullanarak izler. Bu oran net borcun toplam özkaynaklara bölünmesiyle bulunur. Net borç, nakit ve nakit benzeri değerlerin toplam borç tutarından (bilançoda gösterildiği gibi kısa vadeli borçlanmalar, uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları, uzun vadeli borçlanmalar, ticari ve diğer borçlar ile diğer kısa vadeli yükümlülükleri içerir) düşülmesiyle hesaplanır.

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Toplam borçlar	588.268.972	368.456.075	310.844.988
Nakit ve nakit benzeri değerler (-) (Dipnot 3.1)	135.977.617	39.833.058	23.218.110
Finansal yatırımlar - Kullanım kısıtlı banka bakiyeleri (-) (Dipnot 3.3)	70.814.632	61.763.566	11.198.624
A. Net borç	381.476.723	266.859.451	276.428.254
B. Toplam özkaynaklar	218.089.269	218.991.724	139.418.245
Net borç / toplam yatırılan sermaye oranı (A / (A+B))	64%	55%	66%

Faiz oranı riski

Grup, faiz oranlarındaki değişmelerin faize duyarlı varlık ve yükümlülükler üzerindeki etkisinden dolayı faiz oranı riskine maruz kalmaktadır. Söz konusu faiz oranı riski, faiz oranı değişimlerine duyarlılığı olan varlık ve yükümlülüklerin dengelenmesi suretiyle yönetilmektedir.

31 Aralık 2020, 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla Grup'un faiz pozisyonu tablosu aşağıda belirtilmiştir:

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Sabit faizli finansal araçlar			
Nakit ve nakit benzerleri / Vadeli mevduatlar	43.307.147	8.468.884	10.060.905
Nakit ve nakit benzerleri / Kullanımı kısıtlı banka bakiyeleri	3.753.058	3.516.667	4.048.971
Finansal yatırımlar / Kullanım kısıtlı banka bakiyeleri	70.814.632	61.763.566	11.198.624
Finansal borçlanmalar	504.407.167	260.787.436	198.876.337
Değişken faizli finansal araçlar			
Finansal borçlanmalar	4.053.555	17.205.102	6.311.310
Toplam	626.335.559	351.741.655	230.496.147

Grup, genel borçlanma politikası gereği sabit faizli borçlanmayı tercih etmekte olduğu için raporlama tarihleri itibarıyla önemsiz seviyede faiz oranı riskine maruz kaldığını değerlendirmektedir.

İşbir Sentetik Dokuma Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2020, 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla sona eren yıllara ait konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

28. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

Kur riski

Grup, yabancı para cinsinden parasal varlık ve yükümlülüklerinin TL'ye çevrilmesinden dolayı kur değişikliklerinden doğan döviz kuru riskine maruz kalmaktadır. Grup, kur riskini azaltabilmek için döviz pozisyonunu dengeleme amaçlı bir politika izlemektedir. Mevcut riskler Grup'un Yönetim Kurulu'nca yapılan düzenli toplantılarda izlenmekte ve Grup'un döviz pozisyonu yakından takip edilmektedir.

Grup'un 31 Aralık 2020, 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla net döviz pozisyonu aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
A. Döviz cinsinden varlıklar	252.982.534	164.992.991	80.733.279
B. Döviz cinsinden yükümlülükler	(383.488.058)	(266.152.849)	(202.413.626)
Net döviz yükümlülük pozisyonu (A+B)	(130.505.524)	(101.159.858)	(121.680.347)

Grup'un 31 Aralık 2020, 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla yabancı para pozisyonu detayları aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2020	Yabancı para pozisyonu tablosu			
	TL karşılığı	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini
1. Ticari Alacaklar	106.098.145	7.085.819	5.944.282	54.224
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	146.884.389	4.388.031	12.424.939	276.699
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	252.982.534	11.473.850	18.369.221	330.923
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	252.982.534	11.473.850	18.369.221	330.923
10. Ticari Borçlar	7.931.312	740.707	276.535	317
11. Finansal Yükümlülükler	223.981.063	6.000.000	19.975.584	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	231.912.375	6.740.707	20.252.119	317
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	151.575.683	6.164.117	11.803.859	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	151.575.683	6.164.117	11.803.859	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	383.488.058	12.904.824	32.055.978	317
19. Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	(37.536.200)	(4.500.000)	(500.000)	-
19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	-	-	-	-
19b. Hedge Edilen Toplam Yükümlülük Tutarı	37.536.200	4.500.000	500.000	-
20. Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	(168.041.732)	(5.930.974)	(14.186.757)	330.606
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (=1+2a+3+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(130.505.524)	(1.430.974)	(13.686.757)	330.606
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	(2.503.313)	(265.317)	(61.696)	-

İşbir Sentetik Dokuma Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2020, 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla sona eren yıllara ait konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

28. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

31 Aralık 2019	Yabancı para pozisyonu tablosu			
	TL karşılığı	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini
1. Ticari Alacaklar	85.810.704	8.055.660	5.707.526	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	79.182.287	5.604.716	6.822.058	66.659
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	164.992.991	13.660.376	12.529.584	66.659
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	164.992.991	13.660.376	12.529.584	66.659
10. Ticari Borçlar	11.225.448	975.034	813.758	2.774
11. Finansal Yükümlülükler	170.193.814	7.345.956	19.029.466	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	181.419.262	8.320.990	19.843.224	2.774
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	84.733.587	4.204.902	8.984.998	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	84.733.587	4.204.902	8.984.998	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	266.152.849	12.525.892	28.828.222	2.774
19. Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	(40.073.473)	(6.746.149)	-	-
19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	-	-	-	-
19b. Hedge Edilen Toplam Yükümlülük Tutarı	40.073.473	6.746.149	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	(141.233.331)	(5.611.664)	(16.298.638)	63.885
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (=1+2a+3+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(101.159.858)	1.134.484	(16.298.638)	63.885
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	320.172	53.899	-	-

İşbir Sentetik Dokuma Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2020, 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla sona eren yıllara ait konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

28. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

31 Aralık 2018	Yabancı para pozisyonu tablosu			
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini
1. Ticari Alacaklar	65.526.336	5.637.789	5.949.982	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	15.206.943	2.204.039	596.746	2.184
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	80.733.279	7.841.828	6.546.728	2.184
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	80.733.279	7.841.828	6.546.728	2.184
10. Ticari Borçlar	27.489.483	4.973.456	56.813	147.631
11. Finansal Yükümlülükler	119.661.878	2.329.150	17.818.257	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	147.151.361	7.302.606	17.875.070	147.631
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	55.262.265	4.005.941	5.671.435	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	55.262.265	4.005.941	5.671.435	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	202.413.626	11.308.547	23.546.505	147.631
19. Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	(69.556.379)	(13.221.384)	-	-
19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	-	-	-	-
19b. Hedge Edilen Toplam Yükümlülük Tutarı	69.556.379	13.221.384	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	(191.236.726)	(16.688.103)	(16.999.777)	(145.447)
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (=1+2a+3+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(121.680.347)	(3.466.719)	(16.999.777)	(145.447)
22. Döviz Hedge'İ İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	(9.679.613)	(1.839.916)	-	-

İşbir Sentetik Dokuma Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2020, 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla sona eren yıllara ait konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

28. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu

31 Aralık 2020	Kar/Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişimi halinde:		
1- ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(1.050.407)	1.050.407
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	(1.050.407)	1.050.407
Avro'nun TL karşısında %10 değişimi halinde:		
4- Avro net varlık / yükümlülüğü	(12.328.894)	12.328.894
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(12.328.894)	12.328.894
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 değişimi halinde		
7- Diğer döviz net varlık / yükümlülüğü	328.748	(328.748)
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-
9- Diğer döviz varlıkları net etki (7+8)	328.748	(328.748)
Toplam (3+6+9)	(13.050.553)	13.050.553
31 Aralık 2019		
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişimi halinde:		
1- ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	673.905	(673.905)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	673.905	(673.905)
Avro'nun TL karşısında %10 değişimi halinde:		
4- Avro net varlık / yükümlülüğü	(10.839.572)	10.839.572
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(10.839.572)	10.839.572
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 değişimi halinde		
7- Diğer döviz net varlık / yükümlülüğü	49.680	(49.680)
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-
9- Diğer döviz varlıkları net etki (7+8)	49.680	(49.680)
Toplam (3+6+9)	(10.115.987)	10.115.987

İşbir Sentetik Dokuma Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2020, 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla sona eren yıllara ait konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

28. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

31 Aralık 2018	Kar/Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişimi halinde:		
1- ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(1.823.806)	1.823.806
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	(1.823.806)	1.823.806
Avro'nun TL karşısında %10 değişimi halinde:		
4- Avro net varlık / yükümlülüğü	(10.247.466)	10.247.466
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(10.247.466)	10.247.466
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 değişimi halinde		
7- Diğer döviz net varlık / yükümlülüğü	(96.763)	96.763
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-
9- Diğer döviz varlıkları net etki (7+8)	(96.763)	96.763
Toplam (3+6+9)	(12.168.035)	12.168.035

Kredi riski

Finansal araçları elinde bulundurmamak, karşı tarafın anlaşmanın gereklerini yerine getirememesi riskini de taşımaktadır. Grup yönetimi bu riskleri, her anlaşmada bulunan karşı taraf (ilişkili taraflar hariç) için ortalama riski kısıtlayarak ve gerektiği takdirde teminat alarak karşılamaktadır. Grup'un tahsilat riski, esas olarak ticari alacaklarından doğabilmektedir. Grup, müşterilerinden doğabilecek bu riski, belirlenen kredi limitlerini alan banka teminat mektupları ve alacak sigortası ile yönetmektedir. Kredi limitlerinin kullanımı Grup tarafından sürekli olarak izlenmekte ve müşterinin finansal pozisyonu, geçmiş tecrübeler ve diğer faktörler göz önüne alınarak müşterinin kredi kalitesi sürekli değerlendirilmektedir.

Ticari alacaklar, Grup yönetimince geçmiş tecrübeler ve cari ekonomik durum göz önüne alınarak değerlendirilmekte ve uygun miktarda şüpheli alacak karşılığı ayrıldıktan sonra finansal durum tablosunda net olarak gösterilmektedir.

Grup kredi riskini, satış faaliyetlerini geniş bir alana yayarak belli bir sektör veya bölgedeki şahıslar veya gruplar üzerinde istenmeyen yoğunlaşmalardan kaçınarak yönetmeye çalışmaktadır. Grup ayrıca gerekli gördüğü durumlarda müşterilerinden teminat almaktadır.

İşbir Sentetik Dokuma Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2020, 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla sona yıllara ait konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

28. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

	Alacaklar					
	Ticari alacaklar		Diğer alacaklar		Finansal yatırımlar (Dipnot 3.3)	Bankalardaki mevduat (Dipnot 3)
	İlişkili taraf (Dipnot 5)	İlişkili olmayan taraf (Dipnot 5)	İlişkili olmayan taraf (Dipnot 7)	İlişkili olmayan taraf (Dipnot 26)		
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (1)						
- Azami riskin teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı (2)	9.659.033	179.211.698	-	14.808.510	70.814.632	135.891.133
	-	50.311.527	-	-	-	-
A. Vadesi geçmiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri						
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	9.659.033	173.679.298	-	14.808.510	70.814.632	135.891.133
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri						
- Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	5.532.400	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değeri	-	3.423.912	-	-	-	-
-Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	5.518.769	-	-	-	-
-Değer düşüklüğü (-)	-	(5.518.769)	-	-	-	-
-Net değer teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
-Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
-Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
-Net değer teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

- (1) Elde bulunduran teminatlar ve kredi güvenilirliğinde artış sağlayan diğer unsurlar dikkate alınmaksızın, bilanço tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riskini gösteren tutarlardır.
(2) Müşterilerden alınan banka teminat mektupları, alacak sigortası ve diğer her türlü teminatları ifade etmektedir.

İşbir Sentetik Dokuma Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2020, 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla sona yıllara ait konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

28. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

31 Aralık 2019	Alacaklar					
	Ticari alacaklar		Diğer alacaklar		Finansal yatırımlar (Dipnot 3.3)	
	İlişkili taraf (Dipnot 5, 26)	İlişkili olmayan taraf (Dipnot 5)	İlişkili olmayan taraf (Dipnot 26)	İlişkili olmayan taraf (Dipnot 7)		Bankalardaki mevduat (Dipnot 3)
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (1)	1.230.959	135.683.299	27.718.594	2.624.064	61.763.566	39.825.163
- Azami riskin teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı (2)	-	39.849.628	-	-	-	-
A. Vadesi geçmiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	1.230.959	120.647.370	16.748.722	2.624.064	61.763.566	39.825.163
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan aksi taklirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	15.035.929	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	6.911.891	-	-	-	-
- Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	6.880.403	-	-	-	-
-Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	(6.880.403)	-	-	-	-
-Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
-Net değer in teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-
-Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
-Net değer in teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-

(1) Eide bulundurululan teminatlar ve kredi güveniirliğinde artış sağlayan diğer unsurlar dikkate alınmaksızın, bilanço tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riskini gösteren tutarlardır.

(2) Müşterilerden alınan banka teminat mektupları, alacak sigortası ve diğer her türlü teminatları ifade etmektedir.

İşbir Sentetik Doküma Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2020, 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla sona yıllara ait konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

28. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

	Alacaklar					
	Ticari alacaklar			Diğer alacaklar		
	ilişkili taraf (Dipnot 5, 26)	ilişkili olmayan taraf (Dipnot 5)	ilişkili taraf (Dipnot 26)	ilişkili olmayan taraf (Dipnot 7)	Finansal yatırımlar (Dipnot 3.3)	Bankalardaki mevduat (Dipnot 3)
31 Aralık 2018						
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (1)	3.746.396	133.623.100	10.812.944	14.587.290	11.198.624	23.133.016
- Azami riskin teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı (2)	-	33.348.938	-	-	-	-
A. Vadesi geçmiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	3.746.396	126.689.725	10.812.944	14.587.290	11.198.624	23.133.016
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	6.933.375	-	-	-	-
- Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	4.687.267	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değeri	-	6.228.230	-	-	-	-
-Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	(6.228.230)	-	-	-	-
-Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
-Net değer teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
-Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
-Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
-Net değer teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

(1) Elde bulundurulanan teminatlar ve kredi güvenliliğinde artış sağlayan diğer unsurlar dikkate alınmaksızın, bilanço tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riskini gösteren tutarlardır.

(2) Müşterilerden alınan banka teminat mektupları, alacak sigortası ve diğer her türlü teminatları ifade etmektedir.

İşbir Sentetik Dokuma Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2020, 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla sona yıllara ait konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

28. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış alacakların yaşlandırması aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2020	Ticari alacaklar	Diğer alacaklar	Toplam
Vadesi üzerinden 1 - 30 gün geçmiş	4.969.165	-	4.969.165
Vadesi üzerinden 31 - 60 gün geçmiş	410.051	-	410.051
Vadesi üzerinden 61 – 90 gün geçmiş	153.184	-	153.184
Toplam vadesi geçen alacaklar	5.532.400	-	5.532.400
Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	3.423.912	-	3.423.912

31 Aralık 2019	Ticari alacaklar	Diğer alacaklar	Toplam
Vadesi üzerinden 1 - 30 gün geçmiş	10.396.716	-	10.396.716
Vadesi üzerinden 31 - 60 gün geçmiş	3.328.524	-	3.328.524
Vadesi üzerinden 61 – 90 gün geçmiş	537.030	-	537.030
Vadesi üzerinden 91 - 120 gün geçmiş	448.184	-	448.184
Vadesi üzerinden 121 - 150 gün geçmiş	325.475	-	325.475
Toplam vadesi geçen alacaklar	15.035.929	-	15.035.929
Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	6.911.891	-	6.911.891

31 Aralık 2018	Ticari alacaklar	Diğer alacaklar	Toplam
Vadesi üzerinden 1 - 30 gün geçmiş	6.283.526	-	6.283.526
Vadesi üzerinden 31 - 60 gün geçmiş	191.804	-	191.804
Vadesi üzerinden 61 – 90 gün geçmiş	458.045	-	458.045
Toplam vadesi geçen alacaklar	6.933.375	-	6.933.375
Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	4.687.267	-	4.687.267

İşbir Sentetik Dokuma Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2020, 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla sona yıllara ait konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

29. Gerçeğe uygun değer açıklamaları

Finansal araçlar

Gerçeğe uygun değer, bir finansal aracın zorunlu bir satış veya tasfiye işlemi dışında gönüllü taraflar arasındaki bir cari işlemde, el değiştirebileceği tutar olup, eğer varsa oluşan bir piyasa fiyatı ile en iyi şekilde belirlenir.

Grup, finansal araçların gerçeğe uygun değerlerini, ulaşılabilen mevcut piyasa bilgilerini ve uygun değerlendirme metodlarını kullanarak hesaplamıştır. Ancak, gerçeğe uygun değeri bulabilmek için kanaat kullanmak gerektiğinden, gerçeğe uygun değer ölçümleri mevcut piyasa koşullarında oluşabilecek değerleri yansıtmayabilir. Grup yönetimi tarafından, kasa ve bankalardan alacaklar, diğer finansal varlıklar ve kısa vadeli finansal borçlar da dahil olmak üzere etkin faizle iskonto edilmiş maliyet bedeli ile gösterilen finansal varlıkların ve borçların gerçeğe uygun değerlerinin kısa vadeli olmaları ve muhtemel zararların önemsiz miktarda olabileceği düşünülerek kayıtlı değerlerine yakın olduğu kabul edilmiştir. Kısa vadeli kredilerin ise vadelerinin kısa olması nedeniyle taşınan değerlerinin gerçeğe uygun değeri yansıttığı varsayılmaktadır.

31 Aralık 2020	Krediler ve alacaklar	Gerçeğe uygun değer farkları kar veya zarara yansıtılan finansal araçlar	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Kayıtlı değeri	Gerçeğe uygun değeri	Dipnot
Finansal varlıklar						
Nakit ve nakit benzerleri	132.224.559	-	-	132.224.559	132.224.559	3
Ticari alacaklar	188.870.731	-	-	188.870.731	188.870.731	5
Diğer alacaklar	14.808.510	-	-	14.808.510	14.808.510	6
Finansal yükümlülükler						
Finansal borçlar	-	-	508.460.722	508.460.722	508.460.722	4
Ticari borçlar	-	-	72.206.775	72.206.775	72.206.775	5
Diğer borçlar	-	-	343.003	343.003	343.003	6
Türev finansal yükümlülükler	-	2.503.313	-	2.503.313	2.503.313	8

31 Aralık 2019	Krediler ve alacaklar	Gerçeğe uygun değer farkları kar veya zarara yansıtılan finansal araçlar	Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal araçlar	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Kayıtlı değeri	Gerçeğe uygun değeri	Dipnot
Finansal varlıklar							
Nakit ve nakit benzerleri	36.316.391	-	-	-	36.316.391	36.316.391	3
Ticari alacaklar	136.914.258	-	-	-	136.914.258	136.914.258	5
Diğer alacaklar	30.342.658	-	-	-	30.342.658	30.342.658	7
Finansal yatırımlar	-	-	67.735.515	-	67.735.515	67.735.515	6
Finansal yükümlülükler							
Finansal borçlar	-	-	-	277.992.538	277.992.538	277.992.538	4
Ticari borçlar	-	-	-	85.938.265	85.938.265	85.938.265	5
Diğer borçlar	-	-	-	213.938	213.938	213.938	6
Türev finansal yükümlülükler	-	320.172	-	-	320.172	320.172	8

31 Aralık 2018	Krediler ve alacaklar	Gerçeğe uygun değer farkları kar veya zarara yansıtılan finansal araçlar	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Kayıtlı değeri	Gerçeğe uygun değeri	Dipnot
Finansal varlıklar						
Nakit ve nakit benzerleri	19.169.140	-	-	19.169.140	19.169.140	3
Ticari alacaklar	137.369.496	-	-	137.369.496	137.369.496	5
Diğer alacaklar	15.002.290	-	-	15.002.290	15.002.290	6
Finansal yatırımlar	-	-	-	-	-	6
Finansal yükümlülükler						
Finansal borçlar	-	-	205.187.647	205.187.647	205.187.647	4
Ticari borçlar	-	-	100.158.521	100.158.521	100.158.521	5
Diğer borçlar	-	-	123.540	123.540	123.540	6
Türev finansal yükümlülükler	-	9.679.613	-	9.679.613	9.679.613	8

İşbir Sentetik Dokuma Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2020, 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla sona yıllara ait konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

29. Gerçeğe uygun değer açıklamaları (devamı)

Gerçeğe uygun değer seviyeleri

Şirketin finansal varlık ve yükümlülüklerinin gerçeğe uygun değere ilişkin sınıflandırmaları aşağıdaki gibidir:

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

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla finansal durum tablosundaki gerçeğe uygun değerinden ölçülen finansal varlık ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değerleri ve seviyeleri aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2020	Raporlama tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer seviyesi		
	1. Seviye	2. Seviye	3. Seviye
	TL	TL	TL
Türev araçlar	-	(2.503.313)	-
Toplam varlıklar	-	(2.503.313)	-

(*) Borsada bilanço tarihi itibarıyla oluşan piyasa fiyatları ile değerlendirilmiştir.

31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla finansal durum tablosundaki gerçeğe uygun değerinden ölçülen finansal varlık ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değerleri ve seviyeleri aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2019	Raporlama tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer seviyesi		
	1. Seviye	2. Seviye	3. Seviye
	TL	TL	TL
Finansal yatırımlar			
- İşbir Holding A.Ş.	21.367.572	-	-
- İşbir Sünger Sanayi A.Ş.	-	-	46.321.600
Türev araçlar	-	(320.172)	-
Toplam varlıklar	21.367.572	(320.172)	46.321.600

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla finansal durum tablosundaki gerçeğe uygun değerinden ölçülen finansal varlık ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değerleri ve seviyeleri aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2018	Raporlama tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer seviyesi		
	1. Seviye	2. Seviye	3. Seviye
	TL	TL	TL
Türev araçlar	-	(9.679.613)	-
Toplam varlıklar	-	(9.679.613)	-

İşbir Sentetik Dokuma Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2020, 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla sona yıllara ait konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

29. Gerçeğe uygun değer açıklamaları (devamı)

Finansal olmayan varlıklar

Finansal tablolarda yeniden değerlendirme modeli uyarınca arsa, arazi ve binaların gerçeğe uygun değerlerinin belirlenmesinde SPK tarafından yetkilendirilmiş gayrimenkul değerlendirme şirketi tarafından hazırlanan gayrimenkul değerlendirme raporları esas alınmaktadır. Gerçeğe uygun değeri ile ölçülen maddi duran varlıklar söz konusu gayrimenkul değerlendirme şirketi tarafından hazırlanmış raporlarına dayandırılmıştır.

Grup, yeniden değerlendirme modeline göre ölçmekte olduğu taşınmazların gerçeğe uygun değerlerinin tespitinde kullanılan gayrimenkul değerlendirme raporlarında bağımsız ve SPK lisanslı değerlendirme uzmanları tarafından takdir edilen değerler ağırlıklı olarak arsa ve araziler için emsal karşılaştırma, kullanım amaçlı binalar içinse maliyet yaklaşımı modeline göre belirlenmiştir.

Emsal karşılaştırma yöntemi

Değerleme işlemi yapılacak gayrimenkulün uygun karşılaştırma kriterleri kullanılarak, yakın zamanda satılmış olan ve değerlendirilecek taşınmaza benzer özelliktekilerin satış fiyatları üzerinde yine bu kriterlere göre gerekli düzeltmelerin uygulanmasıyla değerinin belirlenmesi olarak tanımlanır. Söz konusu taşınmazla karşılaştırılabilir olanlar öncelik sırasıyla mülkiyet hakları, finansman, satış koşulları, satış sonrası harcamalar, piyasa koşulları, konum ve fiziksel özellikleri bağlamında karşılaştırılarak analiz edilmektedir. Yapılacak düzeltmelerde niceliksel ve niteliksel teknikler uygulanmaktadır. Yeterli ve güvenilir veri bulunması durumunda her tür taşınmazın değerlemesinde uygulanabilen ve veri olması durumunda değeri belirlemek için en uygun yaklaşım olarak kabul edilmektedir.

Maliyet yaklaşım yöntemi

Bu yaklaşımda mevcut bir yapının yeniden inşa edilme maliyeti gayrimenkulün değerlemesi için kullanılır. Bu yöntemle arsa değeri ayrı olarak tespit edilebildiği gibi yeni veya çok az yıpranmış yapılar için ve yeni veya teklif aşamasındaki inşaat veya projelerin değerlemesi için kullanılır. Bu yöntemde mevcut bir yapının değerinin yeniden inşa etme maliyetinden daha fazla olamayacağı kabul edilir. Maliyet yaklaşımı, piyasada sık sık alım ve satımı yapılmayan özel amaçlı mülklerin değerlemesinde, karşılaştırılabilir satış bilgisinin olmadığı veya gelir yaratan bir mülk olmaması durumlarında tek alternatif yaklaşımdır.

SPK lisanslı bağımsız gayrimenkul değerlendirme şirketi tarafından hazırlanan değerlendirme raporlarına göre yasal durum değerinde kamu / özel finans kuruluşlarında yaygın olan uygulama, değerlemede proje / ruhsat / iskân belgelerinin fiili kullanım ile uyumlu olması, olmadığı durumlarda öncelikle mahal kullanımı ile uyumlu, ruhsata esas onaylı mimari proje alanlarının esas alınması daha sonra temin edilebilirse yapı ruhsat ve iskân belgelerinin dikkate alınması şeklindedir. Bu doğrultuda Grup yönetimi binaların yeniden değerlemesinde gayrimenkul değerlendirme raporunda takdir edildiği üzere yasal nitelik kazanmış ve yapı ruhsatının dayanağı olan onaylı mimari projede yer alan kapalı alanlar dikkate alınarak maliyet yaklaşımı ile binaların gerçeğe uygun değerleri dikkate alınmıştır.

İşbir Sentetik Dokuma Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2020, 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla sona yıllara ait konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

30. Teminat, rehin ve ipotekler, taahhütler, koşullu varlık ve yükümlülükler

31 Aralık 2020, 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla Grup'un teminat, rehin ve ipotek ve kefalet (TRİK) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2020			
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	TL
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	472.732.567	6.402.571	34.037.082	119.131.864
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	24.771.725	-	2.750.000	-
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
D. Diğer Verilen TRİK'lerin toplam tutarı	141.713.784	1.300.000	2.402.861	110.526.402
i) Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
ii) B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	141.713.784	1.300.000	2.402.861	110.526.402
iii) C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
Toplam	639.218.076	7.702.571	39.189.943	229.658.266

	31 Aralık 2019			
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	TL
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	1.026.718.884	9.100.475	125.270.556	139.535.883
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
D. Diğer Verilen TRİK'lerin toplam tutarı	101.580.758	1.043.096	560.842	91.654.623
i) Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
ii) B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	101.580.758	1.043.096	560.842	91.654.623
iii) C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
Toplam	1.128.299.642	10.143.571	125.831.398	231.190.507

	31 Aralık 2018			
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	TL
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	869.768.455	9.471.009	115.662.680	122.727.789
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
D. Diğer Verilen TRİK'lerin toplam tutarı	67.341.880	2.904.521	4.803.759	23.104.426
i) Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
ii) B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	67.341.880	2.904.521	4.803.759	23.104.426
iii) C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
Toplam	937.110.335	12.375.530	120.466.439	145.832.215

İşbir Sentetik Dokuma Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2020, 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla sona yıllara ait konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

30. Teminat, rehin ve ipotekler, taahhütler, koşullu varlık ve yükümlülükler, diğer karşılıklar (devamı)

Şirket'in vermiş olduğu diğer TRİK'lerin Şirketin öz kaynaklarına oranı 31 Aralık 2020, 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla sırasıyla %64,8, %46,4 ve %48,3'tür.

Şirket'in 31 Aralık 2020, 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla vermiş olduğu ipotek, kefalet ve teminat mektuplarının detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Verilen teminat mektupları	280.909.492	148.287.711	84.430.903
Verilen ipotekler (*)	216.594.800	878.431.173	785.337.552
Verilen kredi kefaletleri (**)	141.713.784	101.580.758	67.341.880
Toplam	639.218.076	1.128.299.642	937.110.335

(*) Grup'un finansal borçlanmalarına ilişkin finansal kuruluşlara verilen arsa ve araziler üzerindeki ipotekleri ifade etmektedir.

(**) Grup şirketlerinin finansal borçlanmalarına ilişkin verilen kefaletleri ifade etmektedir.

Grup'un çeşitli finansal ve finansal olmayan kurumlara vermiş olduğu banka teminat mektuplarının detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Verilen teminat mektupları			
Eximbank kredisine istinaden verilen teminat mektupları	252.461.860	129.360.933	60.211.725
Bağlı ortaklık kredilerine ilişkin verilen teminat mektubu	24.771.725	-	-
Tedarikçilere verilen teminat mektupları	1.581.259	16.481.244	17.996.107
Vergi dairesine verilen teminat mektupları	866.744	325.277	1.094.231
Kamu kuruluşlarına verilen teminat mektupları	817.844	1.505.520	2.746.991
İcra müdürlüğüne verilen teminat mektupları	402.370	607.047	867.158
Gümrük müdürlüğüne verilen teminat mektupları	7.690	7.690	1.514.690
Toplam	280.909.492	148.287.711	84.430.903

Grup'un verilen ipoteklerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Verilen ipotekler			
1.derece ipotekler	216.594.800	820.961.173	713.416.938
2.derece ipotekler	-	57.470.000	56.920.614
3.derece ipotekler	-	-	15.000.000
Toplam	216.594.800	878.431.173	785.337.552

İşbir Sentetik Dokuma Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2020, 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla sona yıllara ait konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

30. Teminat, rehin ve ipotekler, taahhütler, koşullu varlık ve yükümlülükler, diğer karşılıklar (devamı)

Alınan teminatlar

31 Aralık 2020, 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla Grup'un almış olduğu teminat, sigorta ve kefaletlerin dökümü orijinal para birimleri ile aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Kredi kefaletleri (*)	518.020.674	274.194.230	203.769.906
Alacak sigortası (**)	50.311.527	39.848.628	33.348.938
Fason işletmelerden alınan teminatlar (***)	30.380.000	16.250.000	12.380.000
Tedarikçilerden alınan teminatlar	1.457.836	800.000	500.000
Toplam	600.170.037	331.092.858	249.998.844

- (*) Grup'un finansal borçlanmalarına ilişkin ana ortak ve grup içi şirketlerden almış olduğu kefaletleri ifade etmektedir.
- (**) Grup'un ticari alacaklarına ilişkin kredi riski yönetimi politikası çerçevesinde uluslararası bir sigorta firması kapsamında olan ticari alacak sigortalarını ifade etmektedir.
- (***) Grup'un fason tedarikçi işletmelerden devam eden ticari faaliyetler kapsamında almış olduğu teminatları ifade etmektedir. Fason tedarikçi işletmelerden alınan teminatlar, şahsi teminat çek ve senetleri, şahsi kefalet ve araç/gayrimenkul ipoteklerinden oluşmaktadır.

31 Aralık 2020, 2019 ve 2018 itibarıyla alınan teminatların orijinal para birimi cinsinden dağılımı aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2020		31 Aralık 2019		31 Aralık 2018	
	Orijinal tutar	TL Tutar	Orijinal tutar	TL Tutar	Orijinal tutar	TL Tutar
Türk Lirası	156.000.079	156.000.079	34.977.763	34.977.763	35.900.624	35.900.624
Avro	38.696.767	348.576.608	31.682.500	210.707.637	26.472.107	159.573.863
ABD Doları	13.022.730	95.593.350	14.377.876	85.407.458	10.364.074	54.524.357
Toplam		600.170.037		331.092.858		249.998.844

Taahhütler

Grup'un 2020 yılı içinde makine ekipman alımı için finansal kiralama şirketleri ile imzalamış olduğu 2.409.500 Avro tutarında kiralama sözleşmeleri bulunmaktadır. Söz konusu kiralama işlemleri kapsamındaki makine ekipmanlar 2021 yılı içerisinde teslim edilecektir.

31. Finansal durum tablosu tarihinden sonraki olaylar

Bulunmamaktadır.