

 Bağımsız Denetim Görüşü

Bağımsız Denetim Kuruluşu	Denetim Türü	Görüş Türü
DRT BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.	Sürekli	Şartlı

**FİNANSAL TABLOLAR HAKKINDA
BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU**

Sönmez Pamuklu Sanayii Anonim Şirketi
Yönetim Kurulu'na

1. Sönmez Pamuklu Sanayii Anonim Şirketi'nin ("Şirket") Aralık 2013 tarihi itibarıyla hazırlanan ve ekte yer alan finansal durum tablosunu, aynı tarihte sona eren yıla ait kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunu, özkaynaklar değişim tablosunu, nakit akış tablosunu ve önemli muhasebe politikalarının özeti ve diğer açıklayıcı dipnotlarını denetlemiş bulunuyoruz.

Finansal Tablolara İlgili Olarak Şirket Yönetiminin Sorumluluğu

2. Şirket yönetimi bu finansal tabloların Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KKG") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları'na ("TMS") uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun olarak sunumundan ve bunun için finansal tabloların usulsüzlük veya hatadan kaynaklanan önemli yanlışlıklar içermeyecek biçimde hazırlanmasını sağlamak amacıyla yönetim tarafından gerekli görülen iç kontrollerden sorumludur.

Bağımsız Denetim Kuruluşunun Sorumluluğu

3. Sorumluluğumuz, yaptığımız bağımsız denetime dayanarak bu finansal tablolar hakkında görüş bildirmektir. Bağımsız denetimimiz, Sermaye Piyasası Kurulu'na yayımlanan bağımsız denetim standartlarına uygun olarak gerçekleştirilmiştir. Bu standartlar, etik ilkelere uyulmasını ve bağımsız denetimin, finansal tabloların gerçeği doğru ve dürüst bir biçimde yansıtıp yansıtmadığı konusunda makul bir güvenceyi sağlamak üzere planlanarak yürütülmesini gerektirmektedir.

Bağımsız denetimimiz, finansal tablolardaki tutarlar ve dipnotlar ile ilgili bağımsız denetim kanıtı toplamak amacıyla, bağımsız denetim tekniklerinin kullanılmasını içermektedir. Bağımsız denetim tekniklerinin seçimi, finansal tabloların, hata ve/veya hileden ve usulsüzlükten kaynaklanıp kaynaklanmadığı hususu da dahil olmak üzere önemli yanlışlık içerip içermediğine dair risk değerlendirmesini de kapsayacak şekilde, mesleki kanaatimize göre yapılmıştır. Bu risk değerlendirmesinde, işletmenin iç kontrol sistemi göz önünde bulundurulmuştur. Ancak, amacımız iç kontrol sisteminin etkinliği hakkında görüş vermek değil, bağımsız denetim tekniklerini koşullara uygun olarak tasarlamak amacıyla, Şirket yönetimi tarafından hazırlanan finansal tablolar ile iç kontrol sistemi arasındaki ilişkiyi ortaya koymaktır. Bağımsız denetimimiz, ayrıca Şirket yönetimi tarafından benimsenen muhasebe politikaları ile yapılan önemli muhasebe tahminlerinin ve finansal tabloların bir bütün olarak sunumunun uygunluğunun değerlendirilmesini içermektedir.

Bağımsız denetim sırasında temin ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, şartlı görüşümüzün oluşturulmasına yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

Şartlı Görüş'ün Dayanağı

4. Şirket, maliyet değeri ile muhasebeleştirdiği yatırım amaçlı gayrimenkullerinin Uluslararası Muhasebe Standardı No: 40 "Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller"e göre açıklanması gereken 31 Aralık 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla gerçeğe uygun değerlerini, ilgili yatırım amaçlı gayrimenkullerin söz konusu tarihler itibarıyla ekspertiz raporları bulunmadığından dolayı sunamamıştır.

Görüş

5. Görüşümüze göre, şartlı görüşün dayanağı paragrafında belirlenen hususların etkisi dışında ilişikteki finansal tablolar, Sönmez Pamuklu Sanayii Anonim Şirketi'nin 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla finansal durumunu, aynı tarihte sona eren yıla ait finansal performansını ve nakit akışlarını, TMS (bkz. Not 2) çerçevesinde doğru ve dürüst bir biçimde yansıtmaktadır.

Diğer Husular

6. Not 25'de detaylı olarak belirtilen ve 31 Aralık 2012 ve 2011 tarihli finansal tabloları yeniden düzenlemek için yapılan düzeltmeleri de ayrıca denetledik. Görüşümüze göre, söz konusu düzeltmeler uygundur ve gerektiği gibi uygulanmıştır.

7. Şirket'in 31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolarının bağımsız denetimi başka bir bağımsız denetim kuruluşu tarafından yapılmıştır. Önceki bağımsız denetim kuruluşu, 31 Aralık 2012 tarihli finansal tablolar ile ilgili olarak 12 Nisan 2013 tarihli bağımsız denetim raporunda olumlu görüş bildirmiştir.

Diğer İlgili Mevzuattan Kaynaklanan Bağımsız Denetçi Yükümlülükleri Hakkında Raporlar

8. 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 402. Maddesi uyarınca; Yönetim Kurulu tarafımıza denetim kapsamında istenen açıklamaları yapmış ve istenen belgeleri vermiştir, ayrıca Şirket'in 1 Ocak - 31 Aralık 2013 hesap döneminde defter tutma düzeninin, kanun ile şirket esas sözleşmesinin finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanmamıştır.

9. 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun 378. Maddesine göre, pay senetleri borsada işlem gören şirketlerde, yönetim kurulu, şirketin varlığını, gelişmesini ve devamını tehlikeye düşüren sebeplerin erken teşhisi, bunun için gerekli önlemler ile çarelerin uygulanması ve riskin yönetilmesi amacıyla, uzman bir komite kurmak, sistemi geliştirmek ve geliştirmekle yükümlüdür. Aynı kanunun 398. Maddesinin 4. fıkrasına göre, denetçinin, yönetim kurulunun şirketi tehdit eden veya edebilecek nitelikteki riskleri zamanında teşhis edebilmek ve risk yönetimini gerçekleştirebilmek için 378 inci maddede öngörülen sistemi ve yetkili komiteyi kurup kurmadığını, böyle bir sistem varsa bunun yapısı ile komitenin uygulamalarını açıklayan, esasları KKG tarafından belirlenecek, aynı rapor düzenleyerek, denetim raporuyla birlikte, yönetim kuruluna sunması gerekmektedir. Denetimimiz, bu riskleri yönetmek için Şirket Yönetimi'nin, gerçekleştirdiği faaliyetlerin operasyonel etkinliği ve yeterliliğini değerlendirmeyi kapsamamaktadır. Bilanço tarihi itibarıyla KKG tarafından henüz bu raporun esasları hakkında bir açıklama yapılmamıştır. Dolayısıyla bu konuya ilişkin ayrı bir rapor hazırlanmamıştır. Bununla birlikte, Şirket söz konusu komiteyi henüz kurmamıştır.

Özkan Yıldırım, SMMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 3 Mart 2014

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Finansal Durum Tablosu

	Dipnot Referansları	Cari Dönem	Önceki Dönem
Finansal Tablo Türü		Konsolide Olmayan	Konsolide Olmayan
Dönem		31.12.2013	31.12.2012
Raporlama Birimi		TL	TL
V A R L I K L A R			
DÖNEN VARLIKLAR		30.841.467	35.162.258
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	19.014.780	20.623.825
Finansal Yatırımlar			
Ticari Alacaklar	7	8.674.444	9.682.615
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6	947.256	2.756.584
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		7.727.188	6.926.031
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar			
- Finans Sektörü Faaliyetleri İlişkili Taraflardan Alacaklar			
- Finans Sektörü Faaliyetlerinden İlişkili Olmayan Taraflardan Alacaklar			
Diğer Alacaklar			
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar			
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar			
Türev Araçlar			
Stoklar	9	2.991.689	4.620.379
Canlı Varlıklar			
Peşin Ödenmiş Giderler	10	150.827	196.821
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar			13.309
Diğer Dönen Varlıklar		9.727	25.309
ARA TOPLAM		30.987.740	35.162.258
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar			
DURAN VARLIKLAR		55.790.508	48.164.216
Finansal Yatırımlar	5	23.375.850	15.329.910
Ticari Alacaklar			
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar			
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar			
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar			
- Finans Sektörü Faaliyetleri İlişkili Taraflardan Alacaklar			
- Finans Sektörü Faaliyetlerinden İlişkili Olmayan Taraflardan Alacaklar			
Diğer Alacaklar	8	30.396	30.396
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar			
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8	30.396	30.396
Türev Araçlar			
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	3	20.786.264	19.634.505
Canlı Varlıklar			
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	11	3.325.702	3.761.587
Maddi Duran Varlıklar	12	4.818.652	5.907.410
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		13.451	15.210
- Şerhiye			
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		13.451	15.210
Peşin Ödenmiş Giderler			
Ertelenmiş Vergi Varlığı	21	3.440.193	3.485.198
Diğer Duran Varlıklar			
TOPLAM VARLIKLAR		86.631.975	83.326.474
K A Y N A K L A R			

KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		3.525.906	6.492.680
Kısa Vadeli Borçlanmalar		38.196	2.036.754
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları			
Diğer Finansal Yükümlülükler			
Ticari Borçlar	7	2.427.074	4.233.794
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	6	1.904.815	2.633.752
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		522.259	1.600.042
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar			
- Finans Sektörü Faaliyetleri İlişkili Taraflara Borçlar			
- Finans Sektörü Faaliyetlerinden İlişkili Olmayan Taraflara Borçlar			
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	14	381.571	171.870
Diğer Borçlar	8	163.667	16.005
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	6	73	73
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		163.594	15.932
Türev Araçlar			
Devlet Teşvik ve Yardımları			
Ertelenmiş Gelirler	10	117.288	34.257
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	21	349.135	
Kısa Vadeli Karşılıklar		48.975	
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	14	48.975	
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar			
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler			
ARA TOPLAM		3.672.179	6.492.680
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlık Gruplarına İlişkin Yükümlülükler			
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		259.179	580.750
Uzun Vadeli Borçlanmalar			
Diğer Finansal Yükümlülükler			
Ticari Borçlar			
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar			
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar			
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar			
- Finans Sektörü Faaliyetlerinden İlişkili Taraflara Borçlar			
- Finans Sektörü Faaliyetlerinden İlişkili Olmayan Taraflara Borçlar			
Diğer Borçlar			
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar			
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar			
Türev Araçlar			
Devlet Teşvik ve Yardımları			
Ertelenmiş Gelirler			
Uzun Vadeli Karşılıklar		259.179	580.750
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	14	259.179	580.750
- Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar			
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Borçlar			
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü			
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Ö Z K A Y N A K L A R		82.846.890	76.253.044
ANA ORTAKLIĞA AİT ÖZKAYNAKLAR		82.846.890	76.253.044
Ödenmiş Sermaye	15	79.931.250	79.931.250
Sermaye Düzeltme Farkları	15	21.966.586	21.966.586
Geri Alınmış Paylar (-)			
Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi (-)			
Paylara İlişkin Primler/İskontolar			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		-46.049	-57.117
- Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/Kayıpları			
- Diğer Kazanç/Kayıplar			
- Tamamlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıp Kazançları		-46.049	-57.117
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			
- Yabancı Para Çevirim Farkları			
- Riskten Korunma Kazanç/Kayıpları			
- Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç/Kayıpları			
- Diğer Kazanç/Kayıplar			
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		397.330	321.596
Geçmiş Yıllar Karları/Zararları		-25.985.005	-29.103.747
Net Dönem Karı/Zararı		6.582.778	3.194.476
KONTROL GÜCÜ OLMAYAN PAYLAR			
TOPLAM KAYNAKLAR		86.631.975	83.326.474