

 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 ("KKGK") 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 KKGK 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 KKGK 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

■ Nakit Akış Tablosu

■ Nakit Akış Tablosu Doğrudan Yöntem

	Dipnot Referansları	Cari Dönem	Önceki Dönem
Finansal Tablo Türü		Konsolide Olmayan	Konsolide Olmayan
Dönem		01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Raporlama Birimi		TL	TL
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		8.310.352	5.550.559
İşletme Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Girişi Sınıfları		9.047.413	4.060.687
- Satılan Mallardan ve Hizmetlerden Elde Edilen Nakit Girişleri			
- Dönem Net Karı		6.582.778	3.194.476
Dönem Karı Mutabakatları ile ilgili Düzeltmeler			
- Amortisman Gideri ile ilgili Düzeltmeler	11-12	1.479.517	1.821.349
- İtfa Gideri ile ilgili Düzeltmeler		1.759	5.831
- Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlardaki artış ile ilgili düzeltmeler	3	-1.151.759	-694.546
- Kullanılmayan İzin Karşılıkları ile ilgili Düzeltmeler	14	48.975	
- Kıdem Tazminatı Karşılıkları ile ilgili Düzeltmeler	14	82.777	43.665
- Şüpheli Ticari Alacak Karşılıkları ile ilgili Düzeltmeler	7	111.328	13.040
- Faiz Gelirleri ile ilgili Düzeltmeler	18	-698.412	-2.383.629
- Faiz Giderleri ile ilgili Düzeltmeler	20	26.725	9.745
- Vergi Gideri ile ilgili Düzeltmeler	21	1.409.608	759.878
- Duran Varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kazançlar ile ilgili düzeltmeler	19	-79.975	-226.211
İşletme sermayesinde gerçekleşen Değişimler			
- Ticari alacaklardaki artış ile ilgili düzeltmeler		-912.485	-1.347.373
- İlişkili taraflardan Ticari alacaklardaki (artış)/azalış ile ilgili Düzeltmeler		1.809.328	-33.183
- Stoklardaki (artış)/azalış ile ilgili Düzeltmeler		1.628.690	1.482.089
- Diğer dönen varlıklardaki (artış)/azalış ile ilgili Düzeltmeler		74.885	926.990
- Ticari borçlardaki artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler		-1.077.783	-2.080.714
- İlişkili taraflara Ticari borçlardaki artış ile ilgili düzeltmeler		-728.937	2.633.752
- Diğer borçlardaki artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler		440.394	-64.472
- Faiz, Ücret, Prim, Komisyon ve Diğer Gelirlerden Nakit Girişleri			
- Alım Satım Amaçlı Elde Bulundurulmuş Sözleşmeler İle İlgili Nakit Girişleri			
- İşletme Faaliyetlerinden Kaynaklanan Diğer Nakit Girişleri			
İşletme Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Çıkışları			
- Mal ve Hizmetler İçin Tedarikçilere Yapılan Ödemeler			
- Faiz, Ücret, Prim, Komisyon ve Diğer Gelirlerden Nakit Çıkışları			
- Alım Satım Amaçlı Elde Bulundurulmuş Sözleşmelerle İlgili Nakit Çıkışları			
- Çalışanlara ve Çalışanlar Adına Yapılan Ödemelerden Kaynaklanan Nakit Çıkışları			
- İşletme Faaliyetlerinden Kaynaklanan Diğer Nakit Çıkışları			
Faaliyetlerden Net Nakit Akışları		9.047.413	4.060.687
Ödenen Temettüleri			
Alınan Temettüleri			
Ödenen Faiz	20	-26.725	-9.745
Alınan Faiz	18	698.412	2.383.629
Vergi Ödemeleri/İadeleri	21	-1.015.468	-861.352
Kıdem Tazminatı Ödemeleri	14	-393.280	-22.660
Diğer Nakit Girişleri/Çıkışları			
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-7.920.839	-6.613.432
Bağlı Ortaklıkların Kontrolünün Kaybı Sonucunu Doğuracak Satışlara İlişkin Nakit Girişleri			
Bağlı Ortaklıkların Kontrolünün Elde Edilmesine Yönelik Alışlara İlişkin Nakit Çıkışları			
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Satılması			

Sonucu Elde Edilen Nakit Girişleri			
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Edinimi İçin Yapılan Nakit Çıkışları			
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri			
Maddi Duran Varlıkların Satışından elde edilen Nakit Girişleri		193.978	693.306
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			
Maddi Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	12	-68.877	-345.413
Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			-7.264
Satılmaya Hazır Finansal Varlıklardaki Artışa İlişkin Nakit Çıkışları	5	-8.045.940	-6.954.061
Diğer Uzun Vadeli Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri			
Diğer Uzun Vadeli Varlık Alımlarından Nakit Çıkışları			
Verilen Nakit Avans ve Borçlar			
Verilen Nakit Avans ve Borçlardan Geri Ödemeler			
Türev Araçlardan Nakit Çıkışları			
Türev Araçlardan Nakit Girişleri			
Devlet Teşviklerinden Elde Edilen Nakit Girişleri			
Alınan Temettüler			
Ödenen Faiz			
Alınan Faiz			
Vergi Ödemeleri/İadeleri			
Diğer Nakit Girişleri/Çıkışları			
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-1.998.558	2.036.754
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri			
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Almasıyla İlgili Nakit Çıkışları			
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri			2.036.754
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-1.998.558	
Finansal Kiralama Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları			
Devlet Teşviklerinden Elde Edilen Nakit Girişleri			
Ödenen Temettüler			
Alınan Faiz			
Ödenen Faiz			
Vergi Ödemeleri/İadeleri			
Diğer Nakit Girişleri/Çıkışları			
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-1.609.045	973.881
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ			
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ		-1.609.045	973.881
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	20.623.825	19.649.944
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	19.014.780	20.623.825