

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ A.Ş.

01.01.2012 – 30.06.2012 HESAP DÖNEMİNE AİT

**SERİ XI NO:29 TEBLİĞ HÜKÜMLERİNE GÖRE
ÖZKAYNAK YÖNTEMİ İLE
DÜZENLENMİŞ FİNANSAL TABLOLAR**

DİPNOTLAR

RAPOR NO: 2012/10

29.08.2012

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ**30.06.2012 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEM İÇİN ÖZKAYNAK YÖNTEMİNE GÖRE DÜZENLENMİŞ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

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

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ A.Ş.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ A.Ş.		Yeniden Düzenlenmiş	
	Bağımsız Denetim'den Geçmiş	Bağımsız Denetim'den Geçmiş	
BİLANÇO (TL)	Dipnot Referansları	30.06.2012	31.12.2011
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		38.150.154	35.260.335
Nakit ve Nakit Benzerleri	Not: 6	21.529.770	19.649.944
Finansal Yatırımlar	Not: 7	0	0
Ticari Alacaklar	Not:10	11.342.467	8.315.098
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	Not:12	0	0
Diğer Alacaklar	Not:11	176.846	167.101
Stoklar	Not:13	3.720.354	6.102.468
Canlı Varlıklar	Not:14	0	0
Diğer Dönen Varlıklar	Not:26	1.380.717	1.025.724
Ara Toplam		38.150.154	35.260.335
Satış Amacıyla Elde Tutulan Varlıklar		0	0
Duran Varlıklar		51.973.433	52.442.064
Ticari Alacaklar	Not:10	0	0
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	Not:12	0	0
Diğer Alacaklar	Not:11	0	0
Finansal Yatırımlar	Not: 7	8.725.349	8.375.849
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	Not:16	29.036.490	28.429.317
Canlı Varlıklar	Not:14	0	0
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	Not:17	3.911.959	4.195.856
Maddi Duran Varlıklar	Not:18	6.363.840	7.416.172
Maddi Olmayan Varlıklar	Not:19	11.195	13.777
Şerefiye	Not:20	0	0
Ertelenen Vergi Varlıkları	Not:14	3.924.600	4.011.093
Diğer Duran Varlıklar	Not:15	0	0
TOPLAM VARLIKLAR		90.123.587	87.702.399

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**30.06.2012 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEM İÇİN ÖZKAYNAK YÖNTEMİNE GÖRE DÜZENLENMİŞ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

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

KAYNAKLAR

Kısa Vadeli Yükümlülükler		4.941.322	4.594.730
Finansal Borçlar	Not: 8	0	0
Diğer Finansal Yükümlülükler	Not: 9	0	0
Ticari Borçlar	Not:10	4.193.580	3.680.756
Diğer Borçlar	Not: 11	282.898	118.840
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	Not:12	0	0
Devlet Teşvik ve Yardımları	Not:21	0	0
Dönem karı Vergi Yükümlülüğü		233.983	627.369
Borç Karşılıkları	Not: 22	0	0
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	Not: 10	230.861	167.765
Ara Toplam		4.941.322	4.594.730
Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlıklara İlişkin Yükümlülükler	Not: 34	0	0
Uzun Vadeli Yükümlülükler		670.382	502.628
Finansal Borçlar	Not: 8	0	0
Diğer Finansal Yükümlülükler	Not: 9	0	0
Ticari Borçlar	Not:10	0	0
Diğer Borçlar	Not: 11	0	0
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	Not:12	0	0
Devlet Teşvik ve Yardımları	Not:21	0	0
Borç Karşılıkları	Not:22	0	0
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (veya Kıdem Tazminat Karş.)	Not:24	670.382	502.628
Ertelenen Vergi Yükümlülüğü		0	0
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler		0	0
ÖZKAYNAKLAR	Not: 27		0
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		84.511.883	82.605.041
Ödenmiş Sermaye	Not: 24	79.931.250	79.931.250
Sermaye Düzeltmesi Farkları			
Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi	Not:24	0	0
Hisse Senetleri İhraç Primleri	Not:25	0	0
Değer Artış Fonları		21.966.586	21.966.586
Yabancı Para Çevirim Farkları		0	0
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		0	0
Geçmiş Yıllar Kar/Zararları		(19.292.795)	(24.147.509)
Net Dönem Karı/Zararı		1.906.842	4.854.714
Azınlık Payları		0	0
TOPLAM KAYNAKLAR		90.123.587	87.702.399

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**30.06.2012 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEM İÇİN ÖZKAYNAK YÖNTEMİNE GÖRE DÜZENLENMİŞ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

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

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ A.Ş.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ A.Ş.		Yeniden Düzenlenmiş		Yeniden Düzenlenmiş	
		Bağımsız Denetim'den Geçmiş	Bağımsız Denetim'den Geçmiş	Bağımsız Denetim'den Geçmiş	Bağımsız Denetim'den Geçmiş
		01.01.2012 30.06.2012	01.01.2011 30.06.2011	01.04.2012 30.06.2012	01.04.2011 30.06.2011
GELİR TABLOSU (TL)	Dipnot Referansları				
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER					
Satış Gelirleri	Not:28	13.812.812	15.380.345	7.200.342	6.418.623
Satışların Maliyeti (-)	Not:28	(11.855.292)	(12.199.619)	(6.346.344)	(5.584.187)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar (Zarar)		1.957.520	3.180.726	853.997	834.436
Faiz, Ücret, Prim, Komisyon ve Diğer Gelirler		0	0	0	0
Faiz, Ücret, Prim, Komisyon ve Diğer Giderler (-)		0	0	0	0
Finans Sektörü Faaliyetlerinden brüt kar (zarar)		0	0	0	0
BRÜT KAR/ZARAR		1.957.520	3.180.726	853.997	834.436
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	Not:29	(210.050)	(153.911)	(115.627)	(97.703)
Genel Yönetim Giderleri (-)	Not:29	(859.026)	(868.856)	(459.953)	(583.447)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		0	0	0	0
Diğer Faaliyet Gelirleri	Not:31	6.242.135	4.889.121	3.511.204	2.216.772
Diğer Faaliyet Giderleri (-)	Not:31	(6.623.572)	(4.465.847)	(3.759.230)	(2.016.961)
FAALİYET KARI/ZARARI		507.008	2.581.233	30.393	353.096
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Kar/Zararlarındaki Paylar	Not:31	607.173	140.446	156.566	1.411
(Esas Faaliyet Dışı) Finansal Gelirler	Not:32	2.107.070	2.068.013	1.235.811	1.240.086
(Esas Faaliyet Dışı) Finansal Giderler (-)	Not:32	(903.752)	(505.145)	(303.579)	(284.754)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI		2.317.498	4.284.547	1.119.191	1.309.839
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/Gideri		(320.476)	(1.234.720)	(164.155)	(928.682)
- Dönem Vergi Gelir/Gideri		(233.983)	(104.437)	(54.168)	(104.437)
- Ertelenmiş Vergi Gelir/Gideri		(86.493)	(1.130.283)	(109.987)	(824.245)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI		1.997.023	3.049.827	955.036	381.157
DURDURULAN FAALİYETLER		0	0	0	0
Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası Dönem Karı/Zararı		(90.181)	(176.298)	0	(96.865)
DÖNEM KARI/ZARARI		1.906.842	2.873.529	955.036	284.292
Dönem Kar/Zararının Dağılımı					
Azınlık Payları					
Ana Ortaklık Payları					
Hisse Başına Kazanç		0,0239	0,0360	0,0119	0,0036
Seyreltilmiş Hisse Başına Kazanç		0	0	0	0
Sürdürülen Faaliyetlerden Hisse Başına Kazanç		0,0239	0,0360	0,0119	0,0036
Sürdürülen Faaliyetlerden Seyreltilmiş Hisse Başına Kazanç		0	0	0	0

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**30.06.2012 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEM İÇİN ÖZKAYNAK YÖNTEMİNE GÖRE DÜZENLENMİŞ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

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

	Bağımsız Denetim'den Geçmiş	Bağımsız Denetim'den Geçmiş	Bağımsız Denetim'den Geçmiş	Bağımsız Denetim'den Geçmiş
Dipnot Referansı	01.01.2012 30.06.2012	01.01.2011 30.06.2011	01.04.2012 30.06.2012	01.04.2011 30.06.2011
DÖNEM KARI	1.906.842	2.873.529	955.036	284.292
Diğer Kapsamlı Gelir:				
Finansal varlıklar değer artış fonundaki değişim	0	0	0	0
Duran varlıklar değer artış fonundaki değişim	0	0	0	0
Finansal riskten korunma fonundaki değişim	0	0	0	0
Yabancı para çevrim farklarındaki değişim	0	0	0	0
Emeklilik planlarından aktüeryal kazanç ve kayıplar	0	0	0	0
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen ortaklıkların diğer kapsamlı gelirlerinden paylar	0	0	0	0
Diğer kapsamlı gelir kalemlerine ilişkin vergi gelir/giderleri	0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (VERGİ SONRASI)	0	0	0	0
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	1.906.842	2.873.529	955.036	284.292
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı:				
Azınlık payları				
Ana ortaklık payları	1.906.842	2.873.529	955.036	284.292

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ**30.06.2012 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEM İÇİN ÖZKAYNAK YÖNTEMİNE GÖRE DÜZENLENMİŞ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

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

**SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ A.Ş.
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ
ÖZKAYNAK HAREKET TABLOSU**

Özkaynak Hareket Tablosu	Sermaye	Öz Sermaye Düzeltme Farkları	Emisyon Primi	Yasal Yedekler	Olağanüstü Yedekler	Finansal Varlık Değer Artış Fonu	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı / Zararı	Toplam
31.12.2011	79.931.250	21.966.586	0	0	0	0	-24.695.718	4.823.465	82.025.583
Düzeltilme							548.209	31.249	579.458
Düzeltilmiş 31.12.2011	79.931.250	21.966.586	0	0	0	0	-24.147.509	4.854.714	82.605.041
Transfer							4.854.714	-4.854.714	
Dönem Karı								1.906.842	1.906.842
30.06.2012	79.931.250	21.966.586	0	0	0	0	-19.292.795	1.906.842	84.511.883

Yeniden Düzenlenmiş

Özkaynak Hareket Tablosu	Sermaye	Öz Sermaye Düzeltme Farkları	Emisyon Primi	Yasal Yedekler	Olağanüstü Yedekler	Finansal Varlık Değer Artış Fonu	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı / Zararı	Toplam
31.12.2010	79.931.250	21.966.586	0	0	0	0	-23.538.257	-1.157.461	77.202.118
Transfer							-1.157.461	1.157.461	0
Dönem Karı								2.873.529	2.873.529
30.06.2011	79.931.250	21.966.586	0	0	0	0	-	2.873.529	80.075.647

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**30.06.2012 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEM İÇİN ÖZKAYNAK YÖNTEMİNE GÖRE DÜZENLENMİŞ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

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

**SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ A.Ş.
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ
NAKİT AKIM TABLOSU**

	Dip not	Bağımsız Denetimden Geçmiş	Yeniden Düzenlenen Bağımsız Denetimden Geçmiş
A. ESAS FAALİYETLERDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMLARI		30.06.2012	30.06.2011
Net dönem zararı (-)		1.906.842	2.873.529
Düzeltilmeler			0
Amortisman (+)	17-18	923.209	1.073.786
Kıdem tazminatındaki değişim (-)	24	(167.755)	(36.530)
Ertelenmiş vergi yükümlülüğündeki değişim (-)	35	86.493	1.130.283
Ertelenmiş finansman gelir gideri, net (-)		(37.320)	33.392
Faiz gideri (+)	33	4.996	7.649
Faiz geliri (-)	32	(1.405.059)	(790.926)
Gider ve diğer karşılık tahakkukları (+)		172.023	124.900
Sermayeye Eklenecek İştirak Hisseleri ve Gayrimenkul Satış Kazançları			
Tasfiye edilen finansal varlık gideri (+)		-	
Özkaynak Yöntemiyle değerlendirilen Yatırımların Kar Zararındaki Paylar	31	(607.173)	(140.446)
İşletme sermayesindeki değişikliklerden önceki faaliyet karı		876.256	4.275.637
Ticari işlemlerdeki ve diğer alacaklardaki artışlar (-)	10*11	(2.792.554)	(3.983.704)
İlişkili taraflardan alacaklardaki artış (-)	10	(244.560)	(1.578.523)
Stoklardaki azalış (+)	13	2.382.114	(923.484)
Diğer dönen varlıklardaki azalış (+)	26	(354.993)	(14.405)
Diğer duran varlıklardaki artış (+)	26	(0)	-
Ticari borçlardaki artış (+)	10	243.803	555.729
İlişkili taraflara borçlardaki artış (+)	10	269.021	1.624.667
Diğer yükümlülük ve borçlardaki artış (+)	11*26	164.058	(182.116)
Esas faaliyetlerden kaynaklanan net nakit		543.144	(226.199)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMLARI			
Maddi varlık satın alımları (-)	18	(52.804)	(317.664)
Maddi olmayan varlık satın alımları (-)	19	(349.500)	-
Maddi varlık satışı (+)	18	338.922	232.475
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit		(63.382)	(85.189)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Faiz ödemeleri (-)	33	(4.996)	(7.649)
Alınan faizler (+)	32	1.405.059	790.926
Banka kredilerindeki artış (+)	8	-	5.437
Faktoring borçlarındaki artış (+)		-	-
Finansal kiralama borçlarındaki azalış (-)		-	-
Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan net nakit		1.400.063	788.714
Nakit ve nakit benzerlerinden meydana gelen net artış		1.879.825	477.326
Dönem başındaki nakit ve nakit benzerleri mevcudu	6	19.649.944	14.709.017
Dönem sonundaki nakit ve nakit benzerleri mevcudu	6	21.529.770	15.186.343

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

30.06.2012 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEM İÇİN ÖZKAYNAK YÖNTEMİNE GÖRE DÜZENLENMİŞ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 1 – ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Sönmez Pamuklu Sanayii Anonim Şirketi ("Pamuklu" "Şirket") ve iştirakleri ("Grup"), her çeşit suni, sentetik ve bunların karışımı tekstille ilgili her türlü iplik ve kumaş imalatı ve boyaması yapmak, benzerlerini üretmek, bilcümle entegre üretim işlerini yapmaktadır. Grup, Türkiye’de toplam 2 fabrika işletmektedir. Şirket 1981 yılında kurulmuştur. Yıllık üretim iplikte 3.800 ton düzeyinde, 1 adet laboratuvar ile etkin bir kalite kontrol kuralına uygun üretim yapmaktadır. Şirket’in merkez ofisi, Yalova Yolu 9. km., Bursa, Türkiye adresinde kayıtlıdır.

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu’na ("SPK") kayıtlıdır ve hisseleri 1994 yılından beri İstanbul Menkul Kıymetler Borsası’nda ("İMKB") işlem görmektedir. 30 Haziran 2012 itibarıyla, Şirket’in hisselerinin çoğunluğunu elinde bulunduran hissedarlar ve hisse oranları aşağıdaki gibidir :

	%
Celal SÖNMEZ	20,12
Sönme Filament Sentetik İplik ve Elyaf San. A.Ş.	17,72
Sönmez A.S.F. İplik Dokuma ve Boya San. A.Ş.	15,57
Ali Cem SÖNMEZ	10,59
Osman SÖNMEZ	10,54
Cemil SÖNMEZ	10,54
Diğer	14,92
	100,00

Şirket’in bağlı ortaklıkları ("Bağlı Ortaklıklar") ve iştirakleri ("İştirakler") Not 7-16’da açıklanmıştır.

Şirketin bünyesinde istihdam edilen personel sayısı 30.06.2012 tarihi itibarıyla 81’dir. (31 Aralık 2011: 83)

DİPNOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Uygulanan Muhasebe Standartları

SPK’nın, 9 Nisan 2008 tarih ve 26842 sayılı Resmi Gazete’de yayınlanan “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (SPK’nın Seri XI, No 29 sayılı tebliği) 1 Ocak 2008 tarihi ve sonrasında başlayan hesap dönemlerine ait ilk ara dönem finansal raporlarından geçerli olmak üzere yürürlüğe girmiştir. Bu kapsamda, Şirket finansal tablolarını 2008 yılı hesap döneminden itibaren Seri XI No:29 tebliğ hükümlerine göre düzenlemektedir. Finansal tablolar özkaynak yöntemine göre hazırlanmıştır.

Şirket muhasebe kayıtlarını ve yasal finansal tablolarını Türk Lirası (TL) cinsinden, Türk Ticaret Kanunu, Sermaye Piyasası Kurulu’nun ("SPK") yayınlamış olduğu tebliğler ve Vergi Usul Kanunu’na uygun olarak hazırlamaktadır.

Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları

Şirket, cari dönemde Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (UMSK) ile Finansal Raporlama Yorumları Komitesi (UFRYK) tarafından yayınlanan ve Türkiye Muhasebe Standartları Kurulunca da yayınlanan yeni ve revize edilmiş standartlardan kendi faaliyet konusu ile ilgili olanları uygulamıştır.

a) 2011 Yılında Yürürlüğe Giren Standartlar, Değişiklikler ve Yorumlar

UMS 24 (Değişiklik) “İlişkili Taraf Açıklamaları” Standartla ilişkili taraf tanımına açıklık getirilmiş ve kamu iktisadi teşebbüslerinin diğer kamu iktisadi teşebbüsleri ve devlet ile olan tüm işlemlerini açıklama zorunluluğu kaldırılmıştır. (01 Ocak 2011 tarihinde veya sonrasında başlayan hesap dönemlerinde geçerli olacaktır.)

UFRYK 14 (Değişiklik) “Asgari Fonlama Koşullarının Geri Ödenmesi” (01 Ocak 2011 tarihinde veya sonrasında başlayan hesap dönemlerinde geçerli olacaktır.)

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30.06.2012 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEM İÇİN ÖZKAYNAK YÖNTEMİNE GÖRE DÜZENLENMİŞ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

UFRS 7 (Değişiklik) “Finansal Araçlar” -Transfer işlemlerinde şeffaflığı artırma ve finansal varlık transferleri ile ilgili maruz kalınan risklerin etkilerinin daha etkin belirlenmesi. 01 Temmuz 2011 tarihinde veya sonrasında başlayan hesap dönemlerinde geçerli olacaktır.

b) 2012 ve Sonraki Yıllarda Yürürlüğe Girecek Standartlar, Değişiklikler ve Yorumlar

UMS 12 (Değişiklik) “Gelir Vergisi”, UMS 12 uyarınca varlığın defter değerinin kullanımı ya da satışı sonucu geri kazanılıp, kazanılmamasına bağlı olarak varlıkla ilişkilendirilen ertelenmiş verginin hesaplanması gerekir.

UMS 1 (Değişiklik) “Finansal Tabloların Sunumu-Diğer Kapsamlı Gelir Kalemlerinin Sunumu”

UFRS 9 “Finansal Araçlar” (01 Ocak 2015 tarihinde veya sonrasında başlayan hesap dönemlerinde geçerli olacaktır.)

UMS 27 (Değişiklik) “Bireysel Finansal Tablolar” (01 Ocak 2013 tarihinde veya sonrasında başlayan hesap dönemlerinde geçerli olacaktır.)

UMS 19 (Değişiklik) “Çalışanlara Sağlanan Faydalar” Koridor yönteminin yerine finansal giderlerin net fonlama temelli hesaplanmasını öngören değişiklik 01 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan hesap dönemlerinde geçerli olacaktır

UFRS 11 “Müşterek Anlaşmalar” 01 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan hesap dönemlerinde geçerli olacaktır. Müşterek faaliyetler ve İş Ortaklıklarının nasıl sınıflandırılması gerektiği açıklanmaktadır. İş ortaklıkları için oransal konsolidasyon yönetiminin uygulanmasına son verilmiştir.

UFRS 12 “Diğer İşletmelerdeki Paylar ile İlgili Açıklamalar” (01 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan hesap dönemlerinde geçerli olacaktır.)

UFRS 13 “Gerçeğe Uygun Değer Hesaplamaları” (01 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan hesap dönemlerinde geçerli olacaktır.)

UFRS 10 “Konsolide Finansal Tablolar” Konsolidasyon kapsamına alınacak işletmelerinin tespitinde kritik unsurun kontrol olduğu belirtilmektedir. (01 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan hesap dönemlerinde geçerli olacaktır.

UMS 28 (Değişiklik) “İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar” İştiraklerin yanı sıra iş ortaklıklarının da özkaynak yöntemi ile muhasebeleştirilmesi getirilmiştir. (01 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan hesap dönemlerinde geçerli olacaktır.)

UMS 32 (Değişiklik) “Finansal Araçların Sunumu – Finansal Varlık ve Finansal Yükümlülüklerin Netleştirilmesi” (01 Ocak 2014 ve sonrasında başlayan hesap dönemlerinde geçerli olacaktır.)

2.2 Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi

Uygulanan muhasebe standartlarında da belirtildiği üzere Türkiye’de faaliyette bulunan ve SPK Muhasebe Standartları’na uygun finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan etmiştir. Bu sebeple, Şirket 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren enflasyon muhasebesi uygulamamıştır.

2.3 Türk Lirası

04 Nisan 2007 tarih ve 2007/11963 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı uyarınca 01 Ocak 2009 tarihi itibarıyla yürürlükte olan para birimlerindeki “Yeni” ibaresi kaldırılarak Türk Lirası (TL) ve Kuruş (Kr) olarak değiştirilmiştir. Para değerinde bir değişim olmadığı için 31 Aralık 2010 döneminde sona eren karşılaştırılmalı finansal tablolar da yer alan para birimi Türk Lirası “TL” cinsinden ifade edilmiştir (1TL =1YTL).

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

30.06.2012 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEM İÇİN ÖZKAYNAK YÖNTEMİNE GÖRE DÜZENLENMİŞ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

2.4 Konsolidasyon Esasları

- (a) Finansal tablolar ana ortaklık, Sönmez Pamuklu Sanayii A.Ş., Bağlı Ortaklıklar ve İştirakler'inin aşağıdaki (b), (c) ve (d) maddelerinde belirtilen esaslara göre hazırlanan hesaplarını kapsamaktadır. Özsermaye yöntemine dahil edilen şirketlerin finansal tablolarının hazırlanması sırasında, tarihsel maliyet esasına göre tutulan kayıtlarına Seri XI No.29'a uygunluk ve Grup tarafından uygulanan muhasebe politikalarına ve sunum biçimlerine uyumluluk açısından gerekli düzeltmeler ve sınıflandırmalar yapılmıştır.
- (b) Bağlı Ortaklıklar, Pamuklu'nun ya (a) doğrudan ve/veya dolaylı olarak kendisine ait olan hisseler neticesinde şirketlerdeki hisselerle ilgili oy kullanma hakkının %50'den fazlasını kullanma yetkisi kanalıyla; veya (b) oy kullanma hakkının %50'den fazlasını kullanma yetkisine sahip olmamakla birlikte finansal ve işletme politikaları üzerinde fiili hakimiyet etkisini kullanmak suretiyle finansal ve işletme politikalarını Şirket'in menfaatleri doğrultusunda kontrol etme yetkisi ve gücüne sahip olduğu şirketleri ifade eder.

30 Haziran 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla Pamuklu'nun Bağlı Ortaklığı ve ortaklık oranı aşağıda gösterilmiştir:

	Pamuklu ve Bağlı Ortakları'nın doğrudan ve dolaylı kontrolü (%) 30 Haziran 2012	Pamuklu ve Bağlı Ortakları'nın doğrudan ve dolaylı kontrolü (%) 31 Aralık 2011
Sönmez Pamuklu Pazarlama A.Ş.	76,00	76,00

Sönmez Pamuklu Pazarlama A.Ş.'nin 30.06.2012 ve 31.12.2011 dönemi finansal tabloları faaliyetini durdurması ve tasfiye halinde olması nedeniyle tam konsolidasyona tabi tutulmamış ve iştirakler için kullanılan özkaynak yöntemine dahil edilmemiştir.

- (c) Grup'un doğrudan ve dolaylı pay toplamı %20 veya %20'nin altında olmakla birlikte Grup'un önemli bir etkiye sahip olduğu veya konsolide finansal tablolar açısından önemlilik teşkil eden iştirakler, öz sermaye yöntemi kullanılarak konsolide finansal tablolara yansıtılmıştır. Öz sermaye yönteminde iştiraklerin kar ve zararları ana ortaklığın payına düşen kısma isabet eden tutar kadar konsolide gelir tablosuna yansıtılır. İştiraklerin net varlıklarında ana ortaklığın payına düşen kısma isabet eden tutar kadar konsolide bilançoda gösterilir. Uzun vadeli değer düşüklüğünün tespiti durumunda karşılık ayrılır (Dipnot 16).

Aşağıda 30 Haziran 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla İştirakler ve sermaye yapıları gösterilmiştir:

	Pamuklu ve Bağlı Ortakları'nın doğrudan ve dolaylı kontrolü (%) 30 Haziran 2012	Pamuklu ve Bağlı Ortakları'nın doğrudan ve dolaylı kontrolü (%) 31 Aralık 2011
Sönmez Filament Sen. İpl.ve Elyaf San.A.Ş.("Sönmez Filament")	11,81	11,81
Sönmez ASF İpl. Dokm. ve Boya San A.Ş ("Sönmez ASF")	40,05	40,05
Sönmez Gayrimenkul yatırımları ve Yönetimi A.Ş.	7,50	7,50
Sönmez Çimento Yapı ve Madencilik San. ve Tic. A.Ş.	15,00	0,00

1972'de Türkiye'de kurulan Sönmez Filament, suni sentetik iplikler ile pamuklu dokuma üretimi ve satışı faaliyetini yürütmektedir. Şirketin üretim faaliyeti 2008 yılının son 3 aylık döneminde durdurulmuştur. Şirket hisseleri, 1991 yılından beri, İstanbul Menkul Kıymetler Borsası'na (İMKB) kotedir.

Sönmez ASF İplik, Dokuma ve Boya San.A.Ş. 1975 yılında Bursa'da kurulmuş olup her türlü kumaş üretimi ve boyaması ile uğraşmaktadır.

Sönmez Filament A.Ş. ve Sönmez ASF'nin Bağımsız denetimden geçmiş 30.06.2012 tarihli Seri: XI No: 29 sayılı Tebliğ hükümlerine göre hazırlanan finansal tabloları özsermaye yöntemine esas alınmıştır.

Sönmez Pamuklu 20.07.2010 tarihinde Sönmez Gayrimenkul Yatırımları ve Yönetimi A.Ş. nin % 7,5 oranındaki hissesine isabet eden ve nominal bedeli 1.500.000,-TL olan hisse senetlerini 8.371.500,00 TL. peşin bedelle satın almıştır. Hisseler iktisap maliyeti ile muhasebeleştirilmiş olup mali tablolarda özsermaye yöntemine dahil edilmemiştir.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30.06.2012 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEM İÇİN ÖZKAYNAK YÖNTEMİNE GÖRE DÜZENLENMİŞ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

Sönmez Pamuklu 09.05.2012 tarihinde Kutlucan Çimento Yapı ve Madencilik San. ve Tic.A.Ş. nin 16.000.000,00 TL. olan sermayesine % 15 oranında (2.400.000,00 TL) iştirak etmiştir. Şirketin Ünvanı Sönmez Çimento Yapı ve Madencilik San. ve Tic.A.Ş. olarak değiştirilmiştir.

2.400.000 TL nominal bedelli hissenin 349.500 TL lık kısmı ödenmiş olup, bakiye sermaye taahhüdü en geç 2013 yılı sonuna kadar yerine getirilecektir. Şirket yatırım aşamasında olup, üretim faaliyetine başlamamıştır. Ayrıca ödenmiş sermaye rakamının düşüklüğü nedeniyle özsermaye yöntemi dikkate alınmamış ve finansal tablolarda kayıtlı değeriyle gösterilmiştir.

- (d) Grup'un toplam oy haklarının %20'nin altında, %20'ye eşit veya %20'nin üzerinde olmakla birlikte Grup'un önemli bir etkiye sahip olmadığı veya finansal tablolar açısından önemlilik teşkil etmeyen; teşkilatlanmış piyasalarda işlem görmeyen ve makul değerleri güvenilir bir şekilde belirlenemeyen satılmaya hazır finansal varlıklar, maliyet bedelleri üzerinden, varsa, değer kaybı ile ilgili karşılık düşüldükten sonra finansal tablolara yansıtılmıştır.

2.5 Denetim

01.01.2011-31.12.2011 - 01.01.2011-30.06.2011 dönemlerine ait finansal tabloların bağımsız denetimi Gözet Yeminli Mali Müşavirlik ve Bağımsız Denetim A.Ş. tarafından yapılmıştır.

2.6 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, şirketin finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır. Şirket, 30.06.2012 tarihi itibarıyla hazırlanmış bilançosunu 31.12.2011 tarihi itibarıyla hazırlanmış bilançosu ile , 1 Ocak – 30 Haziran 2012 ara hesap dönemine ait gelir tablosu , nakit akım ve öz kaynak değişim tablosunu da 1 Ocak – 30 Haziran 2011 ara hesap dönemine ait gelir tablosu , nakit akım ve öz kaynak değişim tablosu ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir. Cari dönem finansal tablolarındaki sınıflandırma değişiklikleri, tutarlı olması açısından, tutarın önemli olması durumunda önceki dönem finansal tablolarına da uygulanır.

Cari dönem finansal tabloları sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

2.7 Muhasebe politikaları, muhasebe tahminlerinde değişiklik ve hatalar

Muhasebe politikaları ve muhasebe tahminlerinde değişiklik ve hatalar olması durumunda, yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde, hem de ileriye yönelik olarak uygulanır.

Sönmez Pamuklu A.Ş. nin devreden yatırım indirimleri 9 Şubat 2012 tarihli Anayasa Mahkemesi kararı ve kararın Nisan ayı içinde verilmekte olan kurumlar vergisi beyannamesinde de uygulanmaya başlaması nedeniyle uzun süreler içinde kullanılabilir olmaktan çıkıp 1-2 yıllık süre içinde yararlanılabilir hale gelmiştir. Bu nedenle uzun yıllardır devreden yatırım indirimi nedeniyle 31.12.2011 tarihli finansal durum tablosunda Ertelenmiş vergi varlığı ve geçmiş yıl zararları kalemlerinde yapılan değişikliklerin düzeltme öncesi ve düzeltme sonrası değerleri ile aynı nedenle Sönmez Flament özsermaye payında meydana gelen artışın düzeltme öncesi ve düzeltme sonrası tutarları aşağıda olduğu gibidir.

31.12.2011	Sınıflandırma ve Düzeltme Öncesi	Sınıflandırma ve Düzeltme Sonrası	Fark
Ertelenmiş Vergi Varlığı	3.462.884	4.011.093	548.209
Geçmiş yıl zararları	24.695.718	24.147.509	-548.209
Özsermaye Kar Payı	612.820	639.316	26.496
Dönem Karı Vergi Karşılığı	632.122	627.369	4.753
Dönem Karı	4.823.465	4.854.714	31.249

30.06.2012 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEM İÇİN ÖZKAYNAK YÖNTEMİNE GÖRE DÜZENLENMİŞ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

2.8 Netleştirme / Mahsup

Finansal varlık ve yükümlülükler, gerekli kanuni hak olması, söz konusu varlık ve yükümlülükleri net olarak değerlendirmeye niyet olması veya varlıkların elde edilmesi ile yükümlülüklerin yerine getirilmesinin eş zamanlı olduğu durumlarda net olarak gösterilirler.

Finansal tabloların hazırlanmasında izlenen önemli muhasebe politikaları aşağıda özetlenmiştir:

2.9 İlişkili taraflar

Finansal tabloların amacı doğrultusunda, ortaklar, önemli yönetim personeli ve Yönetim Kurulu üyeleri, aileleri ve onlar tarafından kontrol edilen veya onlara bağlı şirketler, iştirak ve ortaklıklar ile Sönmez Holding grup şirketleri, ilişkili taraflar olarak kabul ve ifade edilmişlerdir. (Dipnot 37).

2.10 Ticari alacaklar

Grup tarafından bir alıcıya ürün veya hizmet sağlanması sonucunda oluşan ticari alacaklar ertelenmiş finansman gelirinden netleştirilmiş olarak gösterilirler. Belirlenmiş faiz oranı olmayan kısa vadeli alacaklar, faiz tahakkuk etkisinin çok büyük olmaması durumunda, orijinal fatura değerleri üzerinden gösterilmiştir.

Grup tahsil imkanının kalmadığına dair objektif bir delil olduğu taktirde ilgili ticari alacak için şüpheli alacak karşılığı ayırmaktadır. Söz konusu bu karşılığın tutarı, alacağın kayıtlı değeri ile tahsili mümkün tutar arasındaki farktır.

Tahsili mümkün tutar, teminatlardan ve güvencelerden tahsil edilebilecek meblağlar dahil olmak üzere tüm nakit akışlarının, oluşan ticari alacağın orijinal etkin faiz oranı esas alınarak iskonto edilen değeridir.

Şirket tarafından ticari alacaklara ilişkin değer düşüklüğü karşılığı ayrılırken dava ve icra safhasına gelinip gelinmediği, alınan çek veya senetlerin karşılıksız ya da protestolu olup olmamasına göre, işletme yönetimince yapılan görüşmelerde alacağın tahsilinin gecikeceğine ilişkin kanaat oluşması hususları dikkate alınmaktadır.

Şüpheli alacak tutarına karşılık ayrılmasını takiben, şüpheli alacak tutarının tamamının veya bir kısmının tahsil edilmesi durumunda, tahsil edilen tutar ayrılan şüpheli alacak karşılığından düşülerek gelir tablosuna gelir olarak kaydedilir (Dipnot 10).

2.11 Ertelenmiş finansman gelir/gideri

Ertelenmiş finansman gelir/gideri vadeli satışlar ve alımların üzerinde bulunan finansal gelirler ve giderleri temsil eder. Bu gelirler ve giderler, kredili satış ve alımların süresi boyunca, etkin faiz oranı yöntemi ile hesaplanır ve finansman gelir ve giderler kalemi altında gösterilir (Dipnot 35).

2.12 Finansal varlıklar

Şirket yönetiminin vade tarihine kadar elinde tutma niyetinde ve yeteneğinde olduğu belirli veya sabit ödemeleri olan ve sabit bir vadesi bulunan finansal araçlar, vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıklar olarak sınıflandırılmıştır. Likidite ihtiyacının karşılanmasına yönelik olarak veya faiz oranlarındaki değişimler nedeniyle satılabilecek olan ve belirli bir süre gözetilmeksizin elde tutulan finansal araçlar, satılmaya hazır finansal varlıklar olarak sınıflandırılmıştır. Bunlar, yönetimin bilanço tarihinden sonraki 12 aydan daha kısa bir süre için finansal aracı elde tutma niyeti olmadıkça veya işletme sermayesinin artırılması amacıyla satışına ihtiyaç duyulmayacaksa duran varlıklar olarak gösterilir, aksi halde dönen varlıklar olarak sınıflandırılır. Şirket yönetimi, bu finansal araçların sınıflandırmasını satın alındıkları tarihte uygun bir şekilde yapmakta olup düzenli olarak bu sınıflandırmayı gözden geçirmektedir.

Tüm finansal varlıklar, ilk olarak bedelin makul değeri olan ve yatırımla ilgili satın alma masrafları da dahil olmak üzere maliyet bedelleri üzerinden gösterilmektedir. Şirket'in %20'nin altında sermaye payına sahip olduğu finansal varlıkların borsaya kayıtlı herhangi bir makul değerinin olmadığı, makul değer hesaplanmasında kullanılan diğer yöntemlerin uygun olmaması veya işlememesi nedeniyle makul bir değer tahmininin yapılamaması ve makul değer güvenilir bir şekilde ölçülemediği durumlarda finansal varlığın kayıtlı değeri elde etme maliyeti tutarından sayet mevcutsa değer düşüklüğü karşılığının çıkarılması suretiyle değerlendirilmiştir.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

30.06.2012 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEM İÇİN ÖZKAYNAK YÖNTEMİNE GÖRE DÜZENLENMİŞ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

2.13 Stoklar

Stoklar, net gerçekleşebilir değer ya da maliyet bedelinden düşük olanı ile değerlendirilir. Stoklara dahil edilen maliyeti oluşturan unsurlar malzeme, direkt işçilik ve genel üretim giderleridir. Maliyet, ağırlıklı ortalama metodu ile hesaplanmaktadır. Net gerçekleşebilir değer, olağan ticari faaliyet içerisinde oluşan tahmini satış fiyatından, tamamlanma maliyeti ve satışı gerçekleştirmek için gerekli satış maliyetlerinin indirilmesiyle elde edilen tutardır. (Dipnot 13)

2.14 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

Şirketin yatırım amaçlı gayrimenkulleri, kira ve/veya sermaye kazancı elde etmek amacıyla elde tutulan veya bu niteliğe dönüşen gayrimenkuller olup, bilanço tarihi itibarıyla elde etme maliyetlerinden, birikmiş amortisman ve var ise birikmiş değer düşüklükleri indirgenerek değerlendirilmektedir.

Yatırım amaçlı gayrimenkullere ait amortisman giderleri Satışların Maliyeti içerisinde muhasebeleştirilmektedir.

2.15 Maddi duran varlıklar ve ilgili amortismanlar

Maddi duran varlıklar, elde etme maliyetinden birikmiş amortismanın düşülmesi ile gösterilmektedir (Dipnot 18) Maddi duran varlıklar doğrusal amortisman metoduyla faydalı ömür esasına uygun bir şekilde amortismanına tabi tutulmuştur. Arazi ve arsalar için sınırsız ömürleri olması sebebi ile amortisman ayrılmamaktadır.

Maddi duran varlıkların amortisman dönemleri, tahmin edilen faydalı ömürleri esas alınarak, aşağıda belirtilmiştir:

Arsalar	-
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	25 yıl
Binalar	25-50 yıl
Makine, tesis ve cihazlar	5-20 yıl
Taşıt araçları ve diğer	4-8 yıl
Tanklar	5-20 yıl
Döşeme – Demirbaş	5-25 yıl

Maddi duran varlığın kayıtlı değeri, geri kazanılabilir değerinden fazla ise, karşılık ayrılmak suretiyle kayıtlı değeri geri kazanılabilir değerine indirilir.

Maddi duran varlıkların elden çıkartılması sonucu oluşan kar ve zararlar faaliyet karına dahil edilirler.

2.16 Maddi olmayan duran varlıklar

Maddi olmayan duran varlıklar iktisap edilmiş bilgi sistemleri, imtiyaz hakları ve bilgisayar yazılımlarını içermektedir. Maddi olmayan duran varlıklar, iktisap maliyeti üzerinden kaydedilir ve iktisap edildikleri tarihten sonra 10 yılı geçmeyen bir süre için tahmini faydalı ömürleri üzerinden doğrusal amortisman yöntemi ile amortismanına tabi tutulur. (Dipnot 19)

Değer düşüklüğünün olması durumunda maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı değeri, geri kazanılabilir değerine getirilir.

2.17 Operasyonel kiralamalar

(1) Grup - kiracı olarak

Operasyonel Kiralama

Mülkiyete ait risk ve getirilerin önemli bir kısmının kiralayana ait olduğu kiralama işlemi, işletme kiralaması olarak sınıflandırılır. İşletme kiralaları olarak yapılan ödemeler, kira dönemi boyunca doğrusal yöntem ile gelir tablosuna gider olarak kaydedilir.

(2) Grup - kiralayan olarak

Operasyonel Kiralama

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30.06.2012 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEM İÇİN ÖZKAYNAK YÖNTEMİNE GÖRE DÜZENLENMİŞ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

Faaliyet kiralamasında, kiralanan varlıklar, bilançoda maddi duran varlıklar altında sınıflandırılır ve elde edilen kira gelirleri kiralama dönemi süresince, eşit tutarlarda gelir tablosuna yansıtılır. Kira geliri kira dönemi boyunca doğrusal yöntem ile gelir tablosuna yansıtılmaktadır.

2.18 Borçlanma Maliyeti

Krediler, alındıkları tarihlerde, alınan kredi tutarından işlem giderleri çıkartıldıktan sonraki değerleriyle kaydedilir. Krediler, müteakip tarihlerde, etkin faiz yöntemiyle hesaplanmış iskonto edilmiş değerleri ile konsolide finansal tablolarda takip edilirler. Alınan kredi tutarı (işlem giderleri hariç) ile geri ödeme değeri arasındaki fark, konsolide gelir tablosunda kredi süresince muhasebeleştirilir (Dipnot 8).

2.19 Ertelenen vergi

Ertelenen vergi, yükümlülük yöntemi kullanılarak, varlık ve yükümlülüklerin finansal tablolarda yer alan kayıtlı değerleri ile vergi değerleri arasındaki geçici farklar üzerinden hesaplanır. Ertelenen vergi hesaplanmasında yürürlükteki vergi mevzuatı uyarınca bilanço tarihi itibarıyla geçerli bulunan vergi oranları kullanılır.

Başlıca geçici farklar, maddi duran varlık kayıtlı değerleri ile vergi matrahları arasındaki farktan, hali hazırda vergiden düşürülemeyen/vergiye tabi kazanılmamış kredi finansman gelirleri ve giderleri karşılıklarından, kıdem tazminatı karşılığında, kullanılmayan finansal zararlar ile kullanılmayan vergi indirim ve istisnalarından doğmaktadır.

Ertelenen vergi yükümlülüğü vergilendirilebilir geçici farkların tümü için hesaplanırken, indirilebilir geçici farklardan oluşan ertelenen vergi varlıkları, gelecekte vergiye tabi kar elde etmek suretiyle bu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması şartıyla hesaplanmaktadır.

Aynı ülkenin vergi mevzuatına tabi olmak şartıyla ve cari vergi varlıklarının cari vergi yükümlülüklerinden mahsup edilmesi konusunda yasal olarak uygulanabilir bir hakkın bulunması durumundan ertelenen vergi varlıkları ve ertelenen vergi yükümlülükleri, karşılıklı olarak birbirinden mahsup edilir.

2.20 Kıdem tazminatı karşılığı

Kıdem tazminatı karşılığı, Şirket'in, personelin Türk İş Kanunu uyarınca emekliye ayrılmasından doğacak gelecekteki olası yükümlülüklerinin tahmini toplam karşılığının bugünkü değerini ifade eder (Dipnot 24).

2.21 Dövizli işlemler

Yıl içinde gerçekleşen dövizli işlemler, işlem tarihlerinde geçerli olan döviz kurları üzerinden çevrilmiştir. Döviz dayalı parasal varlık ve yükümlülükler, yıl sonunda geçerli olan döviz kurları üzerinden çevrilmiştir. Döviz dayalı parasal varlık ve yükümlülüklerin çevrimlerinden doğan kur kazancı veya zararları, konsolide gelir tablosuna yansıtılmıştır.

2.22 Gelirlerin kaydedilmesi

Gelirler, sevkiyatın yapıldığı veya kabulün gerçekleştiği tarihlerde faturalanmış değerler üzerinden tahakkuk esasına göre kaydedilir. Net satışlar, mal satışlarından iade, indirim ve komisyonların düşülmesi suretiyle bulunmuştur. Satış işlemi bir finansman işlemi içeriyorsa, satış bedelinin makul değeri, izleyen dönemlerde yapılacak tahsilatların etkin faiz yöntemi ile iskonto edilmesiyle hesaplanır. Satış bedelinin nominal değeri ile makul değer arasındaki fark, finansman geliri olarak ilgili dönemlere tahakkuk esasına göre kaydedilir.

Gayrimenkul kiralamalarından elde edilen kira gelirleri, bu işlemlerle ilgili oluşan ekonomik faydaların şirkete girişi muhtemelse ve miktarları güvenilir bir şekilde ölçülebiliyorsa tahakkuk esasına göre kaydedilir.

2.23 Faiz geliri

Faiz geliri etkin faiz yöntemi esasına göre kaydedilir.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30.06.2012 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEM İÇİN ÖZKAYNAK YÖNTEMİNE GÖRE DÜZENLENMİŞ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

2.24 Bakım ve onarım giderleri, borçlanma giderleri

Bakım ve onarım giderleri , borçlanma giderleri tahakkuk esasına göre gelir tablosuna yansıtılmıştır.

2.25 Temettü

Temettü alacakları beyan edildiği dönemde gelir olarak kaydedilir. Temettü borçları kar dağıtımının bir unsuru olarak beyan edildiği dönemde yükümlülük olarak finansal tablolara yansıtılır (Dipnot 11).

2.26 Yatırım, araştırma ve geliştirme teşvikleri

Yatırım, araştırma ve geliştirme teşvikleri, Şirket'in teşvik talepleri ilgili yetkili makamlar tarafından onaylandığı zaman tanınır.

2.27 Emisyon primi

Emisyon primi Şirket'in elinde bulunan bağlı ortaklık ya da iştirak hisselerinin nominal bedelinden daha yüksek bir fiyat üzerinden satılması neticesinde oluşan farkı ya da Şirket'in iktisap ettiği şirketler ile ilgili çıkarmış olduğu hisselerin nominal değer ile makul değerleri arasındaki farkı temsil eder.

2.28 Finansal araçlar ve finansal risk yönetimi

Grup faaliyetlerinden dolayı, borç ve sermaye piyasası fiyatlarındaki, döviz kurları ile faiz oranlarındaki değişimlerin etkileri dahil çeşitli finansal riskleri yönetmeye odaklanmıştır. Grup risk yönetim programı ile piyasalardaki dalgalanmaların getireceği potansiyel olumsuz etkilerin en aza indirgenmesini amaçlamıştır.

Faiz oranı riski

Grup, faiz oranlarındaki değişimlerin faiz getiren varlık ve yükümlülükler üzerindeki etkisinden dolayı faiz oranı riskine maruz kalmaktadır. Söz konusu faiz oranı riski, faiz oranı duyarlılığı olan varlık ve yükümlülüklerini dengelemek suretiyle oluşan doğal tedbirlerle yönetilmektedir.

Fonlama riski

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

Döviz kuru riski

Grup, döviz cinsinden borçlu veya alacaklı bulunulan meblağların Türk Lirası'na çevrilmesinden dolayı kur değişimlerinden doğan döviz kuru riskine maruz kalmaktadır. Söz konusu döviz kuru riski, döviz pozisyonunun sürekli analiz edilmesi ile takip edilmekte ve sınırlandırılmaktadır.

Finansal enstrümanların makul değeri

Makul değer, bir finansal enstrümanın zorunlu bir satış veya tasfiye işlemi dışında istekli taraflar arasındaki bir cari işlemden, el değiştirebileceği tutar olup, eğer varsa oluşan bir piyasa fiyatı ile en iyi şekilde belirlenir.

Finansal enstrümanların tahmini makul değerleri, Grup tarafından mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme metodları kullanılarak tespit olunmuştur. Ancak, makul değeri belirlemek için piyasa verilerinin yorumlanmasında tahminler gereklidir. Buna göre, burada sunulan tahminler, Grup'un bir güncel piyasa işleminde elde edebileceği tutarları göstermeyebilir.

Aşağıdaki yöntem ve varsayımlar, makul değeri belirlenebilen finansal enstrümanların makul değerinin tahmininde kullanılmıştır:

Parasal varlıklar

Yıl sonu kurlarıyla çevrilen döviz cinsinden olan bakiyelerin makul değerlerinin, kayıtlı değerlerine yakın olduğu öngörülmektedir.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30.06.2012 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEM İÇİN ÖZKAYNAK YÖNTEMİNE GÖRE DÜZENLENMİŞ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

Nakit ve nakit benzeri değerler dahil maliyet değerinden gösterilen finansal varlıkların kayıtlı değerlerinin, kısa vadeli olmaları nedeniyle makul değerlerine eşit olduğu öngörülmektedir.

Ticari alacakların kayıtlı değerlerinin, ilgili değer düşüklük karşılıklarıyla beraber makul değeri yansıttığı öngörülmektedir.

Finansal varlıkların makul değerinin ilgili varlıkların kayıtlı değerlerine yaklaştığı kabul edilir.

Parasal borçlar

Banka kredileri ve diğer parasal borçların makul değerlerinin, kısa vadeli olmaları nedeniyle kayıtlı değerlerine yakın olduğu öngörülmektedir.

Ticari borçlar makul değerleri üzerinden gösterilmiştir. Döviz cinsinden olan uzun vadeli krediler yıl sonu döviz satış kurundan çevrilir ve bundan dolayı makul değerleri kayıtlı değerlerine yaklaşıp. Banka kredilerinin kayıtlı değerleri ile tahakkuk etmiş faizlerinin makul değerlere yaklaştığı tahmin edilmektedir.

2.29 Karşılıklar

Karşılıklar, Grup'un bilanço tarihi itibarıyla mevcut bulunan ve geçmişten kaynaklanan yasal veya yapısal bir yükümlülüğün bulunması, yükümlülüğü yerine getirmek için ekonomik fayda sağlayan kaynakların çıkışının gerçekleşme olasılığının olması ve yükümlülük tutarı konusunda güvenilir bir tahminin yapılabildiği durumlarda muhasebeleştirilmektedir.

2.30 Şarta bağlı varlık ve yükümlülükler

Geçmiş olaylardan kaynaklanan ve mevcudiyeti işletmenin tam olarak kontrolünde bulunmayan gelecekteki bir veya daha fazla kesin olmayan olayın gerçekleşip gerçekleşmemesiyle teyit edilebilmesi mümkün yükümlülükler ve varlıklar finansal tablolara alınmamakta ve şarta bağlı yükümlülükler ve varlıklar olarak değerlendirilmektedir.(Dipnot 22)

2.31 Hisse başına kazanç

Konsolide gelir tablosunda belirtilen hisse başına kar, net karın ilgili yıl içinde mevcut hisselerin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile tespit edilir.

Türkiye'deki şirketler mevcut hissedarlara birikmiş karlardan ve yeniden değerlendirme fonundan hisseleri oranında hisse dağıtarak ("bedelsiz hisseler") sermayelerini arttırabilir. Hisse başına kar hesaplanırken, bu bedelsiz hisse ihracı çıkarılmış hisseler olarak sayılır. Dolayısıyla hisse başına kar hesaplamasında kullanılan ağırlıklı hisse adedi ortalaması, hisselerin bedelsiz olarak çıkarılmasını geriye dönük olarak uygulamak suretiyle elde edilir.

Sene içinde dağıtılan bedelsiz hisse yoktur.

2.32 Nakit akım raporlaması

Nakit akım tablolarında yer alan nakit ve nakit benzerleri, nakit ve banka mevduatı ile vadesi 3 ay veya daha kısa olan menkul kıymetleri içermektedir.

DİPNOT 3 – İŞLETME BİRLEŞMELERİ

Şirketin 30 Haziran 2012 – 31 Aralık 2011 döneminde işletme birleşmeleri kapsamında herhangi bir işlemi bulunmamaktadır.

DİPNOT 4 – İŞ ORTAKLIKLARI

Şirketin iş ortaklıkları bulunmamaktadır.

DİPNOT 5 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Şirketin tek bir faaliyet konusu olması nedeniyle böyle bir ayrıma gidilmemiştir.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30.06.2012 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEM İÇİN ÖZKAYNAK YÖNTEMİNE GÖRE DÜZENLENMİŞ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	<u>30 Haziran 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Kasa	9.823	747
Banka		
- vadesiz mevduat	729.026	291.464
- vadeli mevduat	17.517.082	3.818.407
Banka Bonosu	3.273.839	15.539.326
	21.529.770	19.649.944

Bankalardaki vadeli ve vadesiz mevduatın önemli bir kısmı Türk Lirası tutarlardan oluşmaktadır.

Vadeli mevduatlara ve banka bonolarına ilişkin bilgiler şöyledir;

30 Haziran 2012

	Tutar	Ortalama Vade	Faiz Oranı
Banka Bonosu	2.869.339 TL	1 ay	% 11,48 net
Banka Bonosu	404.500 TL	1 ay	% 11,25 net
Vadeli Mevduat	12.589.896 TL	1 ay	% 9,77 net
Vadeli Mevduat	1.415.386 USD	1 ay	% 4,31 net
Vadeli Mevduat	800.000 USD	1 ay	% 3,27 net
Vadeli Mevduat	512.090 USD	1 ay	% 3,49 net
Vadeli Mevduat	190.000 USD	günlük	% 0,127 net

DİPNOT 7 – FİNANSAL YATIRIMLAR

Şirketin 30 Haziran 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle Özkaynak yöntemine dahil edilmeyen bağlı ortaklığı ile iştiraki aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Haziran 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
	% TL	% TL
Sönmez Pamuklu Pazarlama. A.Ş.	76,00 4.349	76,00 4.349
Sönmez Gayrim. Yatırım ve Yönet. A.Ş.	7,50 8.371.500	7,50 8.371.500
Sönmez Çimento Yapı ve Madencilik San. ve Tic. A.Ş.	15,00 349.500	
	8.725.349	8.375.849

Sönmez Pamuklu Pazarlama.A.Ş.'nin 30 Haziran 2012 ve 31.12.2011 dönemi mali tabloları faaliyetini durdurması ve tasfiye halinde olması nedeniyle tam konsolidasyona tabi tutulmamış ve iştirakler için kullanılan özkaynak yöntemine dahil edilmemiştir.

Sönmez Pamuklu tarafından 2010 yılında 8.371.500,00 TL peşin bedelle satın alınan Sönmez Gayrimenkul Yatırımları ve Yönetimi A.Ş. ne ait 1.500.000,00 TL nominal bedelli % 7,5 hisse finansal tablolarda maliyet bedeli ile takip edilmekte olup özsermaye yöntemine dahil edilmemiştir.

Sönmez Pamuklu tarafından 09.05.2012 tarihinde Kutlucan Çimento Yapı ve Madencilik San. ve Tic.A.Ş. nin 16.000.000,00 TL. olan sermayesine % 15 oranında (2.400.000,00 TL) iştirak etmiştir. Şirketin Ünvanı Sönmez Çimento Yapı ve Madencilik San. ve Tic.A.Ş. olarak değiştirilmiştir.

Sönmez Çimento Yapı ve Madencilik San. ve Tic.A.Ş. nin 2.400.000 TL nominal bedelli % 15 hissenin 349.500 TL lik kısmı ödenmiş olup, bakiye sermaye taahhüdü en geç 2013 yılı sonuna kadar yerine getirilecektir. 349.500,00 TL lik kısmı ödenmiş nominal bedelli % 7,5 hisse finansal tablolarda maliyet bedeli ile takip edilmekte olup özsermaye yöntemine dahil edilmemiştir.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**30.06.2012 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEM İÇİN ÖZKAYNAK YÖNTEMİNE GÖRE DÜZENLENMİŞ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 8 – FİNANSAL BORÇLAR**Kısa vadeli krediler**

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
TL krediler	-	-
Döviz kredileri	-	-
	-	-

DİPNOT 9 – DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

Şirketin diğer bilanço kalemlerinde sınıflandırılanlar haricinde finansal yükümlülüğü bulunmamaktadır.

DİPNOT 10 – TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR**Kısa vadeli ticari alacaklar:**

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Ticari alacaklar	2.237.807	1.543.907
Alacak senetleri	6.074.003	4.011.611
Verilen Tem.ve Depozito	21.520	16.520
Şüpheli ticari alacaklar	5.633.160	5.706.475
	13.966.490	11.278.513

Şüpheli ticari alacaklar karşılığı	(5.633.160)	(5.706.475)
Ertelenmiş finansman geliri	-	(21.517)

Toplam	8.333.330	5.550.521
---------------	------------------	------------------

İlişkili Taraflardan Alacaklar	3.322.970	3.076.119
İlişkili Taraflardan Şüpheli ticari alacaklar karşılığı	(313.833)	(311.542)
Uzun vadeli ticari alacaklar:	-	-

Ticari alacaklar, net	11.342.467	8.315.098
------------------------------	-------------------	------------------

Kısa vadeli ticari borçlar:

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Ticari borçlar	1.444.208	1.200.405
Alınan Sipariş Avansları	-	-
Ertelenmiş finansman gideri	(-)	(-)
Toplam	1.444.208	1.200.405

İlişkili taraflara borçlar	2.749.372	2.480.351
Uzun vadeli ticari borçlar:	-	-

Ticari borçlar, net	4.193.580	3.680.756
----------------------------	------------------	------------------

DİPNOT 11 – DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Diğer kısa vadeli Alacaklar		
İade edilen mallarla ilgili alacaklar	11.717	11.717
Diğer Alacaklar	156.396	152.958
Resmi Dairelerden Alacaklar	8.733	2.426
Toplam	176.846	167.101

Diğer uzun vadeli Alacaklar	-	-
------------------------------------	---	---

Diğer Kısa Vadeli Borçlar/ Finansal Yükümlülükler

Ödenecek vergi, harç ve diğer kesintiler	233.983	116.944
Diğer	-	1.896
Ertelenmiş Finansman Geliri	58.837	
Gider Tahakkukları	172.024	167.765
	464.844	286.605

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**30.06.2012 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEM İÇİN ÖZKAYNAK YÖNTEMİNE GÖRE DÜZENLENMİŞ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

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

Diğer uzun vadeli Borçlar

Yoktur.

DİPNOT 12 – FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAK VE BORÇLAR

30 Haziran 2012 – 31 Aralık 2011 Tarihleri itibariyle şirketin finans sektörü faaliyeti bulunmamaktadır.

DİPNOT 13 – STOKLAR

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
İlk madde ve malzeme	1.058.532	1.854.800
Yarı mamul	293.722	393.583
Mamul	2.296.552	3.834.737
Ticari Mallar	-	-
Diğer stoklar	71.548	19.348
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı	-	-
	3.720.354	6.102.468

DİPNOT 14 – CANLI VARLIKLAR

Şirketin esas faaliyet konusu içerisinde canlı varlıklar yer almamaktadır.

DİPNOT 15 – DEVAM EDEN İNŞAAT SÖZLEŞMELERİNE İLİŞKİN VARLIKLAR

Şirketin devam eden inşaat sözleşmeleri alacakları ve hakediş bedelleri yoktur.

DİPNOT 16 – ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

30 Haziran 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle Şirket'in özkaynak yöntemine dahil ettiği iştirakindeki hissesinin değeri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2012		31 Aralık 2011	
	%	TL	%	TL
			Yeniden Düzenlenmiş	
Sönmez Filament Sent.İpl. Sanayi A.Ş.	11,81	5.551.413	11,81	5.343.389
Sönmez ASF Dok.ve Boya San.A.Ş.	40,05	23.485.077	40,05	23.085.928
		29.036.490		28.429.317

Sönmez Filament A.Ş. ve Sönmez ASF A.Ş.' nin 30.06.2012 ve 31.12.2011 tarihli bağımsız denetimden geçmiş finansal tabloları öz kaynak yöntemine dahil edilmiştir.

Şirketin doğrudan ve dolaylı pay toplamı %20'nin altında olmakla birlikte Şirketin önemli bir etkiye sahip olduğu veya finansal tablolar açısından önemlilik teşkil eden iştirak Sönmez Filament A.Ş. hisse oranı %20 nin altında olmasına rağmen öz sermaye yöntemi kullanılarak değerlendirilmiştir.

Sönmez Filament'in özet finansal bilgileri şöyledir;

	30.06.2012	Yeniden Düzenlenmiş 31.12.2011
Varlıklar	47.941.099	46.461.115
Yükümlülükler	600.758	503.636
Hasılatlar	1.030.663	1.884.312
Kar Zarar	1.382.863	2.031.023

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**30.06.2012 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEM İÇİN ÖZKAYNAK YÖNTEMİNE GÖRE DÜZENLENMİŞ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

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

Sönmez ASF A.Ş.'nin özet finansal bilgileri şöyledir;

	30.06.2012	31.12.2011
Varlıklar	67.348.953	65.051.098
Yükümlülükler	8.295.177	7.092.447
Hasılatlar	26.521.396	43.294.688
Kar Zarar	1.499.042	1.838.553

DİPNOT 17 – YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Şirketin 30 Haziran 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle yatırım amaçlı gayrimenkulleri aşağıdaki gibidir.

	1 Ocak 2012	İlaveler	Çıkışlar	Transfer	30 Haziran 2012
Yer altı Yerüstü Düzenleri	2.175.310	-	-	-	2.175.310
Binalar	16.764.152	-	-	-	16.764.152
Toplam	18.939.462	-	-	-	18.939.462

Birikmiş Amortisman

Yer altı Yerüstü Düzenleri	-391.657	-13.078	-	-	-404.735
Binalar	-14.351.949	-270.819	-	-	-14.622.768
Toplam	-14.743.606	-283.897	-	-	-15.027.503
Net Kayıtlı Değer	4.195.856	-283.897	-	-	3.911.959

Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller dönemdeki ilaveler ile üretim faaliyeti sona erdikten sonra kiraya verilen Maddi Duran Varlıkların bu hesap grubuna transfer edilen tutarlarından oluşmaktadır. Transfer tutarı, kiraya verilen kısımların bilanço tarihi itibariyle mevcut elde etme maliyetlerinden birikmiş amortisman tutarları düşülerek değerlendirilmiştir. Dönemin amortisman giderleri Hizmet Satışların Maliyeti içerisinde muhasebeleştirilmiştir. İptal edilemeyen kiralama sözleşmeleri bulunmamaktadır. Yıl içinde yapılan önemli olarak nitelendirilebilecek kira anlaşması bulunmamaktadır.

DİPNOT 18 – MADDİ DURAN VARLIKLAR

Maliyet	1 Ocak 2012	İlaveler	Çıkışlar	Transfer	30 Haziran 2012
Arazi ve arsalar	421.160	-	-	-	421.160
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	1.590.264	-	-	-	1.590.264
Binalar	12.124.015	-	-	-	12.124.015
Makine, tesis ve cihazlar	32.060.459	50.604	-1.846.786	-	30.264.277
Taşıtlı araçları	1.465.164	-	-	-	1.465.164
Döşeme ve demirbaşlar	830.426	2.200	-	-	832.626
Diğer duran varlıklar	-	-	-	-	-
	48.491.488	52.804	-1.846.786	-	46.697.506

Birikmiş Amortisman	1 Ocak 2012	İlaveler	Çıkışlar	Transfer	30 Haziran 2012
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	-286.322	-9.544	-	-	-295.866
Binalar	-10.354.230	-192.095	-	-	-10.546.325
Makine, tesis ve cihazlar	-29.051.211	-335.866	1.379.691	-	-28.007.386
Taşıtlı araçları	-698.557	-82.600	-	-	-781.157
Döşeme ve demirbaşlar	-684.996	-17.936	-	-	-702.932
Diğer duran varlıklar	-	-	-	-	-
	-41.075.316	-638.041	1.379.691	-	-40.333.666
Yapılmakta olan yatırımlar	-	-	-	-	-

Net kayıtlı değer	7.416.172	-585.237	-467.095	-	6.363.840
--------------------------	------------------	-----------------	-----------------	----------	------------------

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30.06.2012 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEM İÇİN ÖZKAYNAK YÖNTEMİNE GÖRE DÜZENLENMİŞ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19 – MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Maliyet	1 Ocak 2012	İlaveler	Çıkışlar	30 Haziran 2012
Haklar	361.244	-	-	361.244
Bilgisayar Programları	1.264	-	-	1.264
	362.508			362.508

Birikmiş Amortisman	1 Ocak 2012	İlaveler	Çıkışlar	30 Haziran 2012
Haklar	-348.731	-2.582	-	-351.313

Net kayıtlı değer	13.777	-2.582	-	11.195
--------------------------	---------------	---------------	----------	---------------

DİPNOT 20 – ŞEREFIYE

30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla pozitif/negatif şerefiye bulunmamaktadır.

31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla pozitif/negatif şerefiye bulunmamaktadır.

DİPNOT 21 – DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

Şirket'in yatırım harcamaları ile ilgili olarak Teşvik Uygulama Genel Müdürlüğü'nden almış olduğu yatırım teşvik belgeleri diğer hususların yanında aşağıda belirtilen hakları Şirket'e sağlamaktadır.

İthal edilen makine ve teçhizata uygulanan gümrük vergisinden %100 muafiyet, Yurtiçinden ve yurt dışından tedarik edilecek yatırım malları için KDV istisnası teşvikleri bulunmaktadır.

Şirketin 2012 Yılına devreden 3.997.633 TL'lik Yatırım İndirimi hakkı bulunmaktadır. 8 Şubat 2012 de yayınlanan Anayasa Mahkemesi kararı ve Bakanlık uygulaması ile 1-2 yıllık süre içinde kullanılabilir vergi avantajı 565.544 TL. dir. Haziran dönemi itibarıyla yararlanılabilir tutar 380.427,00 TL. seviyesinde bulunmaktadır.

DİPNOT 22 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Şüpheli Alacaklar karşılıklarının dönem içerisindeki hareketleri şöyledir;

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Açılış bakiyesi	6.018.018	5.678.124
Dönem gideri	29.173	32.140
Dönem içi tahsilat	-20.100	-7.250
Vazgeçilen alacak	0	-
Kur farkı	-80.098	315.004
Kapanış bakiyesi	5.946.993	6.018.018

1- 2007 Yılında dava konusu yapılan kısmı için tahsilat imkanı olmadığı anlaşılan Mediteks Tekstil San.ve Ltd. Şti'den olan 31.12.2008 Tarihli alacak bakiyesi 1.076.607TL' nin tamamı için aynı tutarda karşılık ayrılmıştır. 2011 de karşılık ayrılan ilave tutar 29.700 TL. dir.

2- 2007 Yılında dava konusu yapılan kısmı için tahsilat imkanı olmadığı anlaşılan Baytaş Tekstil San.ve Tic. A.Ş'den olan 31.12.2008 Tarihli alacak bakiyesi 526.798 TL için aynı tutarda karşılık ayrılmıştır.

3- 2008 Eylül ayında Semteks Tekstil Ltd.Şti. den olan 1.158.528 TL. lik alacak için hukuki takibe başlanmış ve bu tutar kadar şüpheli alacak karşılığı ayrılmıştır. Bu dönem 18.500,00 TL tahsilat yapılmıştır.

4-- 2007 yılından devreden şüpheli alacak karşılığı 258.655 TL Denk Tekstil Ltd. Şti. den olan alacak için ayrılmıştır

5- İşten ayrılan personel için açılan alacak davası nedeniyle ayrılan karşılık tutarı 259.934 TL'dir.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30.06.2012 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEM İÇİN ÖZKAYNAK YÖNTEMİNE GÖRE DÜZENLENMİŞ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

6- Gökkuşluğu Tekstil A.Ş. den olan alacak alacak davası nedeniyle ayrılan karşılık tutarı 213.000 TL.dir.2011 yılında 7.250.-TL tahsilat yapılmıştır.

7- Ömer Yiğit' den olan alacak alacak davası nedeniyle ayrılan karşılık tutarı 40.000 TL.dir

8- 2010 yılında Flor Tekstil tarafından ciro edilen ve ödenmeyen Furkan Tekstil'in 30.000 USD Çeki için icra takibine başlanmıştır. 46.380.- TL. karşılık ayrılmıştır. 2011 yılında kur değerleme farkı için 10.287 TL.karşılık ayrılmıştır. 2012 kur farkı azalışı 66.516 TL.dır.

9- 2010 yılında ödenmeyen Resul Bozdoğan'a ait 87.000\$ lık çekler için icra takibine başlanmıştır. 134.502,- TL.şüpheli alacak karşılığı ayrılmıştır.2011 yılında kur değerleme farkı için 29.832 TL.karşılık ayrılmıştır.2012 yılında 1.600 TL. Tahsil edilmiş , kur değerleme farkı 13.582 TL. kadar karşılık azalmıştır.

10- 2010 yılında Flor Tekstil San .Tic. Ltd .Şti. ne ait alacak senetleri 808.471,- \$ karşılığı 1.249.896 TL. için karşılık ayrılmıştır. 2011 yılı değerleme kur farkı 274.885 TL.dir. 2012 yılı Kur farkı azalışı 93.639 TL.dır.

11-2010 yılında tasfiye halinde bulunan Sönmez Pamuklu Pazarlama A.Ş den olan alacak 309.102,-TL.için karşılık ayrılmıştır. 2011 yılında alacak 2.440 TL. artmıştır.2012 yılında alacak 2.290 TL. artmıştır.

12- Denk Tekstil'in icra takibine başlanılan 404.722,- TL. lik senetleri için şüpheli Alacak Karşılığı ayrılmıştır.

13- Anka Hazır Giyim Sanayi Ltd.Şti' nden olan 14.881,-USD senetli alacak için 26.883,-TL. karşılık ayrılmıştır.

DİPNOT 23 – TEMİNAT- REHİN - İPOTEKLER

30.06.2012 ve 31.12.2011 tarihleri itibariyle şirketin teminat /rehin / ipotek pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler	30/06/2012	31/12/2011
A.Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	1.685.000 TL.	1.747.400 TL.
B.Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	Yoktur	Yoktur
C.Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	Yoktur	Yoktur
D.Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı		
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	Yoktur	Yoktur
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	Yoktur	Yoktur
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	Yoktur	Yoktur
Toplam	1.685.000 TL.	1.747.400 TL.

Şirket'in vermiş olduğu diğer TRİ'lerin şirketin özkaynaklarına oranı 30/06/2012 tarihi itibariyle % 2dir. (31/12./2011tarihi itibariyle % 1,99)

Pasifte yer almayan taahhütlerin toplam tutarı aşağıdaki gibidir.

Muhatap	Verilme Gerekçesi	Türü	30.06.2012	31.12.2011
Asliye Ticaret Mahkemesi	Dava İşlemleri	TL Teminat Mek.		49.600
Demirtaş Organize Sanayi Bölgesi Müdürlüğü	Elektrik ve Doğalgaz Alım Teminatı	Teminat Senedi (TL)	1.635.000	1.635.000
Gemlik Gümrük Müdürlüğü	Gümrük İşlemleri	TL. Teminat Mek.	50.000	62.800
			1.685.000	1.747.400

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30.06.2012 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEM İÇİN ÖZKAYNAK YÖNTEMİNE GÖRE DÜZENLENMİŞ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 24 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Kıdem tazminatı karşılığı

Kıdem tazminatı karşılığı aşağıdaki açıklamalar çerçevesinde ayrılmaktadır.

Türk kanunlarına göre Şirket ve Türkiye’de kayıtlı Bağlı Ortaklıklar’ı ile İştirakler’i, en az bir yıllık hizmeti tamamlayarak 25 yıllık çalışma hayatı ardından emekliye ayrılan (kadınlar için 58 erkekler için 60 yaş), iş ilişkisi kesilen, askerlik hizmetleri için çağrılan veya vefat eden her çalışanına kıdem tazminatı ödemek mecburiyetindedir. 8 Eylül 1999 tarihi itibarıyla ilgili yasa değiştiğinden, emeklilikten önceki hizmet süresiyle bağlantılı, bazı geçiş süreci maddeleri çıkartılmıştır.

Ödenecek tazminat, her hizmet yılı için bir aylık maaş tutarı kadardır ve bu miktar 30 Haziran 2012 itibarıyla, 2.917,27 TL (31 Aralık 2011: 2.731,85 TL) ile sınırlandırılmıştır.

Kıdem tazminatı karşılığı herhangi bir fonlamaya tabi değildir ve herhangi bir fonlama şartı bulunmamaktadır. Söz konusu karşılık, Şirket’in çalışanlarının emekli olmasından doğan gelecekteki olası yükümlülüğün bugünkü değerinin tahmini ile hesaplanır ve birikmiş izinlerle toplanır.

Tebliğ, Şirket’in kıdem tazminatı karşılığını tahmin etmek için aktüer değerlendirme yöntemlerinin geliştirilmesini öngörmektedir.

30.06.2012 ve 31.12.2011 tarihleri itibarıyla kıdem tazminatı karşılıklarının Aktüeryal yöntemle indirgenmesi metoduna göre hesaplanmasında sırasıyla enflasyon oranları % 6,98 - % 7,22 , iskonto oranları da % 8,85 - % 9,95 olarak alınmıştır.

Dönem içindeki kıdem tazminatı karşılığının hareketleri aşağıdaki gibidir.

Dönem başı 31.12.2011	502.628
Dönem içerisindeki artış	167.754
Dönem sonu 30.06.2012	670.382

Dönem başı 31.12.2010	472.733
Dönem içerisindeki artış	29.895
Dönem sonu 31.12.2011	502.628

DİPNOT 25 – EMEKLİLİK PLANLARI

Şirketin bilançosunda emeklilik planlarını kapsayan herhangi bir yükümlülüğü bulunmamaktadır.

DİPNOT 26 – DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer dönen varlıklar

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Gelecek aylara ait giderler	116.754	123.868
Gelir Tahakkukları	161.359	354.496
Devreden KDV	-	45.531
Mahsup ve iade edilecek vergi ve fonlar	130.515	358.624
Diğer çeşitli dönen varlıklar	972.089	143.205
Toplam	1.380.717	1.025.724

DİPNOT 27 – ÖZKAYNAKLAR

27.1 Kanuni defterlerdeki birikmiş karlar, aşağıda belirtilen kanuni yedeklerle ilgili hüküm haricinde dağıtılabılır.

Türk Ticaret Kanunu’na göre, yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu’na göre birinci tertip yasal yedekler, şirketin ödenmiş sermayesinin %20’sine ulaşıncaya kadar, kanuni net karın %5’i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise ödenmiş sermayenin %5’ini aşan dağıtılan karın

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30.06.2012 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEM İÇİN ÖZKAYNAK YÖNTEMİNE GÖRE DÜZENLENMİŞ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

%10'udur. Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler ödenmiş sermayenin %50'sini geçmediği sürece sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir, bunun dışında herhangi bir şekilde kullanılması mümkün değildir. Halka açık şirketler, temettü dağıtımlarını SPK'nın öngördüğü şekilde aşağıdaki gibi yaparlar:

Seri: XI, No: 25 sayılı Tebliğ Kısım Onbeş madde 399 uyarınca enflasyona göre düzeltilen ilk finansal tablo denkleştirme işlemine ortaya çıkan ve "geçmiş yıllar zararı" nda izlenen tutarın, SPK'nın kar dağıtımına ilişkin düzenlemeleri çerçevesinde, enflasyona göre düzeltilmiş finansal tablolara göre dağıtılabilecek kar rakamı bulunurken indirim kalemi olarak dikkate alınması esastır.

Bununla birlikte, "geçmiş yıllar zararı"nda izlenen söz konusu tutar, varsa dönem karı ve dağıtılmamış geçmiş yıl karları, kalan zarar miktarının ise sırasıyla olağanüstü yedek akçeler, yasal yedek akçeler, özkaynak kalemlerinin enflasyon muhasebesine göre düzeltilmesinden kaynaklanan sermaye yedeklerinden mahsup edilmesi mümkün bulunmaktadır.

1 Ocak 2004 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere Seri:XI No:25 sayılı tebliğe uygun olarak hazırlanan finansal tablolar esas alınarak hesaplanan 2005 yılı faaliyetlerinden elde edilen karlar dikkate alınmak üzere, dağıtılabilecek karın en az %30'u oranında kar dağıtımı zorunluluğu getirilmiştir. Bu dağıtım şirketlerin genel kurullarının alacağı karara bağlı olarak nakit olarak ya da dağıtılabilecek karın %30'undan aşağı olmamak üzere bedelsiz hisse senedi olarak ya da belli oranda nakit, belli oranda bedelsiz hisse senedi dağıtılması suretiyle gerçekleştirilebilecektir.

Seri XI No: 25 sayılı tebliğ uyarınca enflasyona göre düzeltilen ilk finansal tablo düzenlenmesi sonucunda öz sermaye kalemlerinden "Sermaye, Emisyon Primi, Yasal Yedekler, Statü Yedekleri, Özel Yedekler ve Olağanüstü Yedek kalemleri" ne bilançoda kayıtlı değerleri ile yer verilir. Bu hesap kalemlerinin düzeltilmiş değerleri toplu halde öz sermaye grubu içinde "öz sermaye enflasyon düzeltmesi farkları" hesabında yer verilir.

Öz sermaye enflasyon düzeltme farkları sadece bedelsiz sermaye artırımı veya zarar mahsubunda, olağanüstü yedeklerin kayıtlı değerleri ise, bedelsiz sermaye artırımı; nakit kar dağıtımı ya da zarar mahsubunda kullanılabilecektir.

27.2 30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla satılmaya hazır menkul değerleri yoktur.

27.3 Şirket kayıtlı sermaye sistemine tabi değildir. Şirketin çıkarılan ve tamamı ödenen hisse senedi sayısı 7.993.125.000 adettir ve dönem başına göre değişiklik olmamıştır. Çıkarılan ve tamamı ödenmeyen hisse senedi yoktur. Bir hisse senedinin nominal değeri 1 Kuruştur. Şirket hisse senetlerinin tamamı hamiline yazılıdır. Temettülerin dağıtımı ve sermayenin geri ödenmesindeki sınırlamalarda dahil olmak üzere farklı haklar, imtiyazlar ve sınırlamalar yoktur. İşletmenin sahip olduğu kendi hisse senedi bulunmamaktadır.

27.4 Sermayeyi yönetirken şirketin hedefleri ortaklarına getiri, diğer hissedarlarına fayda sağlamak ve sermaye maliyetini azaltmak amacıyla en uygun sermaye yapısını sürdürmek için şirketin faaliyetlerinin devamını sağlayabilmektir.

27.5 Şirket'in Seri XI No:29 sayılı tebliğine göre 30 Haziran 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihlerindeki öz sermaye enflasyon düzeltmeleri farklarını da içeren öz sermaye dağılım tablosu aşağıdaki gibidir:

31.12.2011-30.06.2012		Kar Yedekleri				Yeniden Düzenlenmiş Birikmiş Karlar			
		Hisse senetleri ihraç primleri	Öz sermaye Enflasyon düzeltme farkları	Yasal Yedek	Finansal Varlık Değer Artış Fonu	Sermayeye Eklenecek hisse satış Karları	Geçmiş yıllar kar/zararları	Net Dönem karı/zararı	Toplam öz sermaye
31 Aralık 2011 itibarıyla bakiye	79.931.250	-	21.966.586	-	-	-	-24.695.718	4.823.465	82.025.583
Düzeltilme							548.209	31.249	579.458
Düzeltilmiş 31.12.2011	79.931.250	-	21.966.586	-	-	-	-24.147.509	4.854.714	82.605.041
Transfer							4.854.714	-4.854.714	
Net dönem karı/zararı	-	-	-	-	-	-	-	1.906.842	1.906.842
30 Haziran 2012 itibarıyla bakiye	79.931.250	-	21.966.586	-	-	-	-19.292.795	1.906.842	84.511.883

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**30.06.2012 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEM İÇİN ÖZKAYNAK YÖNTEMİNE GÖRE DÜZENLENMİŞ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

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

31.12.2010-30.06.2011	Kar Yedekleri				Yeniden Düzenlenmiş Birikmiş Karlar				Toplam
	Sermaye	Hisse senetleri ihraç primleri	Öz sermaye Enflasyon düzeltme farkları	Yasal Yedek	Finansal Varlık Değer Artış Fonu	Sermayeye Eklenecek hisse satış Karları	Geçmiş yıllar kar/zararları	Net Dönem karı/zararı	
31 Aralık 2010 itibariyle bakiye	79.931.250	-	21.966.586	-	-	-	-23.538.257	-1.157.461	77.202.118
Transfer							-1.157.461	1.157.461	0
Net dönem karı/zararı								2.873.529	2.873.529
Düzeltilmiş 31 Mart 2011 itibariyle bakiye	79.931.250	-	21.966.586	-	-	-	-24.695.718	2.873.529	80.075.647

DİPNOT 28 – SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	01.01.2012-30.06.2012	01.01.2011-30.06.2011	01.04.2012-30.06.2012	01.04.2011-30.06.2011
Yurt içi satışlar	13.880.207	13.956.299	6.207.447	5.742.928
Kira Gelirleri	2.042.746	1.645.668	1.026.926	845.474
Yurt dışı satışlar	0	0	0	0
Diğer gelirler	1.380	1.041	0	1.041
Toplam	13.924.333	15.603.008	7.234.373	6.589.443
Eksi: İndirimler	-111.521	-222.663	-34.031	-170.820
Net satışlar	13.812.812	15.380.345	7.200.342	6.418.623
Satışların Maliyeti	-11.275.067	-11.854.307	-5.987.853	-5.417.095
Satılan Hizmet Maliyet	-580.225	-345.312	-358.492	-167.092
Brüt Satış Kar/Zararı	1.957.520	3.180.726	853.997	834.436

DİPNOT 29 – ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ, PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

	01.01.2012-30.06.2012	01.01.2011-30.06.2011	01.04.2012-30.06.2012	01.04.2011-30.06.2011
Pazarlama , Satış, Dağıtım Giderleri	210.050	153.911	115.627	97.703
Genel Yönetim Giderleri	859.026	868.856	459.953	583.447
Toplam	1.069.076	1.022.767	575.580	681.150

DİPNOT 30 – NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

30 Haziran 2012 ve 30 Haziran 2011 tarihlerinde giderlerin niteliklerine göre sınıflandırılması aşağıda sunulmuştur.

	01.01.2012 - 30.06.2012	01.01.2011 - 30.06.2011
İlk Madde ve Malzeme Gideri	6.710.164	9.909.689
Satılan Ticari Mallar Maliyeti	72.717	191.117
Satılan Hizmet Maliyeti	580.225	345.312
Genel Üretim ve İşçilik Giderleri	2.906.838	2.740.110
Stoklarda Değişim	1.585.846	-1.191.712
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Gid.	210.050	153.911
Genel Yönetim Giderleri	859.026	868.856
Diğer Faaliyet Giderleri	6.623.572	4.465.847
Finansman Giderleri	4.996	7.649
Toplam Giderler	19.553.435	17.490.779

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**30.06.2012 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEM İÇİN ÖZKAYNAK YÖNTEMİNE GÖRE DÜZENLENMİŞ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 31 – DİĞER FAALİYETLERDEN GELİR/GİDERLER

DİĞER faaliyetlerden gelirler	01.01.2012 30.06.2012	01.01.2011 30.06.2011	01.04.2012 30.06.2012	01.04.2011 30.06.2011
Konusu Kalmayan Karşılıklar	33.682	0	18.500	0
Sabit Kıymet Satış Karları	218.584	417.081	218.584	52.364
Elektrik-Su-Doğalgaz gelirleri	5.909.220	4.292.392	3.302.373	2.041.628
Diğer	80.649	179.648	-28.353	122.780
DİĞER faaliyetlerden gelirler	6.242.135	4.889.121	3.511.204	2.216.772

DİĞER faaliyetlerden giderler	01.01.2012 30.06.2012	01.01.2011 30.06.2011	01.04.2012 30.06.2012	01.04.2011 30.06.2011
Elektrik-Doğalgaz Giderleri	5.940.816	4.284.709	3.319.482	2.043.304
Bağış Ve Yardımlar	317.763	12.582	158.858	4.769
Şarta Bağlı Zarar Karşılığı	29.173	0	28.478	0
Kira Gideri	0	0	0	-108.561
Sabit Kıymet Satış Zararları	282.469	0	282.469	0
Diğer	53.351	168.556	-30.057	77.449
Değer Düşüklüğü Karşılığı	0	0	0	0
DİĞER Faaliyetlerden Giderler	6.623.572	4.465.847	3.759.230	2.016.961

Yeniden Düzenlenmiş

Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Kar / Zararındaki Paylar	01.01.2012 30.06.2012	01.01.2011 30.06.2011	01.04.2012 30.06.2012	01.04.2011 30.06.2011
Dönem Sonu Özkaynak Payı	29.036.490	36.306.296	29.036.490	36.306.296
Dönem Başı Özkaynak Payı	-28.429.317	-36.165.850	-28.879.924	-36.304.885
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Kar/Zarardaki Paylar	607.173	140.446	156.566	1.411

DİPNOT 32 – FİNANSAL GELİRLER

	01.01.2012 30.06.2012	01.01.2011 30.06.2011	01.04.2012 30.06.2012	01.04.2011 30.06.2011
Faiz Gelirleri	762.489	576.869	473.036	286.625
Kambiyo Karları	631.426	897.069	482.806	749.730
Reeskont Gelirleri	40.585	25.068	14.035	11.047
Opsiyon Primleri	230.992	314.654	130.856	66.275
Temettü Geliri	30.000	40.297	30.000	40.297
Menkul Kıymet Satış Karı	411.578	214.056	105.078	86.112
Finansal Gelirler	2.107.070	2.068.013	1.235.811	1.240.086

DİPNOT 33 – FİNANSAL GİDERLER

	01.01.2012 30.06.2012	01.01.2011 30.06.2011	01.04.2012 30.06.2012	01.04.2011 30.06.2011
Kambiyo Zararları	866.054	417.151	287.277	234.525
Reeskont Faiz Giderleri	32.702	58.460	14.035	47.413
Kısa Vadeli Borçlanma Gider.	4.996	7.649	2.267	2.816
Önceki Yıl Faiz Gelir Tahakkuku		21.885	0	0
Finansal Giderler	903.752	505.145	303.579	284.754

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30.06.2012 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEM İÇİN ÖZKAYNAK YÖNTEMİNE GÖRE DÜZENLENMİŞ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 34 – SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER

Şirketin dönem içinde kullanmadığı makinaların amortisman giderleri toplamı 90.181 TL'dir.

DİPNOT 35 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

35.1 Cari vergi yükümlülüğü

Kurumlar Vergisi:

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

Vergiye tabi kurum kazancı üzerinden tahakkuk ettirilecek kurumlar vergisi, ticari kazancın tespitinde gider yazılan vergi matrahından indirilemeyen giderlerin eklenmesi ve yurtiçinde yerleşik şirketlerden alınan temettüler, vergiye tabi olmayan gelirler ve kullanılan yatırım indirimleri düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır. Kurumlar vergisi 1 Ocak 2006 dan geçerli olmak üzere 11.07.2006 tarih ve 5520 sayılı kanun ile % 20 ye düşürülmüştür. 2009 yılında da %20 olarak uygulanmıştır.

Türkiye'de geçici vergi üçer aylık dönemler itibariyle hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. Geçici kurumlar vergisi oranı 2006 Yılından itibaren % 20 olarak uygulanmaktadır.

Zararlar, gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere, maksimum 5 yıl taşınabilir. Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak, önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez.

Şirket ilgili yılın hesap kapama dönemini takip eden yılın 25 Nisan tarihine kadar kurumlar vergisi beyannamesini hazırlamaktadır.

Gelir Vergisi Stopajı:

Kurumlar vergisine ek olarak, tam mükellef kurumlara ve yabancı şirketlerin Türkiye'deki şubelerine dağıtılanlar hariç olmak üzere dağıtılan kar payları üzerinden ayrıca gelir vergisi stopajı hesaplanması gerekmektedir. Gelir vergisi stopajı 24 Nisan 2003 tarihinden itibaren %10 olarak ilan edilmiştir. % 10 oranı 23.07.2006 tarihinde yayınlanan 2006/10731 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ile % 15'e yükseltilmiştir. Dağıtılmayıp sermayeye ilave edilen kar payları gelir vergisi stopajına tabi değildir. 2002 ve öncesinde kurumlar vergisinden istisna edilen bazı kazançlar üzerinden dağıtımına bağlı olmaksızın yapılan istisna kazanç stopajı genel olarak kaldırılmıştır. Ancak, 24 Nisan 2003 tarihinden önce alınmış yatırım teşvik belgelerine istinaden yararlanılan yatırım indirimi tutarı üzerinden hala %19,8 vergi tevkifatı yapılması gerekmektedir. Şirket, karı yatırım indirimi istisnası tutarına ulaşıncaya dek, bu indirimden yararlanılabilir. Şirketin kar etmemesi ya da zararda olması durumunda bu indirim hakkı sonraki yıllarda elde edilecek karlar üzerinden hesaplanacak vergiden düşülmek üzere sonraki yıllara taşınabilir. Bu durumda sonraki yıla taşınan yatırım indirimi tutarı önceki yılın TEFE artış oranında artırılır. Yatırım indirimi uygulaması 31.12.2008 tarihi itibarıyla devreden haklar için 01.01.2010 tarihinden itibaren Anayasa Mahkemesi kararı uyarınca yeniden uygulanacaktır.

Vergi Hesaplaması:

30 Haziran 2012 itibariyle Mali karın hesaplanmasına konu kalemler ile hesaplanan kurumlar ve stopaj gelir vergisi aşağıdaki gibidir:

	30.06.2012
Vergi öncesi kar/zarar	2.227.317
Matraha İlaveler	629.955
Kanunen Kabul Edilmeyen Giderler	52.846
Reeskont Faiz Gideri	58.838
Kıdem Tazminat Karşılığı	167.755
Şarta Bağlı Zarar Karşılığı	29.173
Diğer (Bağış ve Yardımlar)	321.343

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**30.06.2012 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEM İÇİN ÖZKAYNAK YÖNTEMİNE GÖRE DÜZENLENMİŞ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

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

Matrahtan İndirimler	633.723
Geçmiş Dönem Çek Reeskontu	26.550
Özsermaye Yöntemi K/Z Payı	607.173
Mali Kar	2.223.549
Geçmiş Yıl Mali Zararları	-
Bağış ve Yardım	128.052
Yatırım İndirimi	2.095.497
Kurumlar Vergisi Matrahı	-
Kurumlar Vergisi	-
Yatırım İndirimi Stopajı	233.983

35.2. Ertelenmiş Vergi

Şirket, 2005 yılından itibaren vergiye esas yasal mali tabloları ile Seri: XI No:25 Tebliğe göre hazırlanmış mali tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi aktif ve pasifini muhasebeleştirmiştir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas tutarları ile Seri: XI No:29 Tebliğe göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup aşağıda açıklanmaktadır. Zamanlama farklılıkları, muhasebe ve vergi amaçlı kaydedilen gelir ve giderlerin yıllar arasında meydana gelen farklarından kaynaklanmaktadır. Ertelenmiş vergiye ve kurumsal vergiye baz teşkil eden kalemler aşağıda belirtilmiştir.

Ertelenen vergiler

	<u>30 Haziran 2012</u>	<u>Yeniden Düzenlenmiş 31 Aralık 2011</u>
Ertelenen vergi varlıkları	4.011.093	5.090.083
Ertelenen vergi yükümlülüğü	-86.493	-1.078.990
Ertelenen vergi yükümlülüğü- net	3.924.600	4.011.093

Şirket, ertelenen kurumlar vergisi varlık ve yükümlülüklerini, bilanço kalemlerinin SPK Muhasebe Standartları ve yasal mali tabloları arasındaki farklı değerlendirilmelerin sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır.

İleriki dönemlerde gerçekleşecek geçici farklar üzerinden yükümlülük metoduna göre hesaplanan ertelenen vergi varlıkları ve yükümlülükleri için uygulanacak oran %20'dir.

30 Haziran 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla Grup ile ilgili birikmiş geçici farklar ve ertelenen vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

	Toplam geçici farklar		Ertelenen vergi varlığı/(yükümlülüğü)	
	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı değerleri ile vergi matrahları arasındaki net fark	13.248.195	13.248.195	2.649.639	2.649.639
Cari dönem reeskont gideri	44.802	21.517	8.960	4.303
Kıdem tazminatı karşılığı	670.382	502.628	134.076	100.526
Ticari Alacaklar	3.432.085	3.469.428	686.417	693.885
Geçmiş dönem alacak reeskont	-21.517	-14.021	-4.303	- 2.804
KKEG Bağış Yardım	346.918	-	69.384	-
Yatırım İndirimi	1.902.135	3.997.633	380.427	565.544
Ertelenen vergi varlığı-net	19.623.000	21.225.380	3.924.600	4.011.093

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**30.06.2012 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEM İÇİN ÖZKAYNAK YÖNTEMİNE GÖRE DÜZENLENMİŞ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 36 – HİSSE BAŞINA KAZANÇ

Hisse (lot) başına kar miktarı, 951.805 TL tutarındaki net dönem karının Şirket hisselerinin dönem içindeki ağırlıklı ortalama hisse lot adedine bölünmesiyle hesaplanır. Hesaplaması aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Cari Döneme Ait Net Kar / Zarar	1.906.842	2.589.640
Ağırlıklı Ortalama Hisse Lot Miktarı	79.931.250	79.931.250
Lot Başına Zarar (Lot Başına TL Olarak)	0,0239	0,0324

DİPNOT 37 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI**a) İlişkili taraflardan alacaklar**

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Sönmez Koç Oto	48.515	48.219
Sönmez ASF İplik Dokuma A.Ş.	2.519.532	2.344.896
Sönmez Filament Sentetik İplik ve Elyaf San.A.Ş.	76.880	76.880
Sönmez Gayrimenkul Yat.A.Ş.	255.994	239.639
Raşel Teknik Ltd.Şti.	617	
Toplam	2.901.538	2.710.401
Ortaklardan Alacaklar	63.000	16.450
Personelden alacaklar	44.599	37.726
	3.009.131	2.764.577

b) İlişkili taraflara borçlar

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Sönmez Endüstri Holding A.Ş.	8.960	20.751
Sönmez Lojistik A.Ş.	-	-
Sönmez Bustaş	3.005	-
Sönmez Sigort Aracılık Hizmetleri	8.155	6.828
Sönmez Petrol Ltd.Şti.	-	2.995
Sönmez Koç Oto A.Ş.	-	-
Sönmez AGB	3.151	45.635
Sönmez ASF İplik Dokuma	2.533.723	2.315.814
Sönmez Hava Yolları	41.856	4.792
Raşel Teknik Ltd.Şti	617	
Toplam	2.599.467	2.396.815
Ortaklara Borçlar	56.623	73
Personele Borçlar	93.282	83.463
	2.749.372	2.480.351

c) İlişkili taraflarla yapılan işlemler**Mal ve hizmet satışları**

	30 Haziran 2012	30 Haziran 2011
Sönmez A.S.F. A.Ş.	3.481.942	3.393.694
Sönmez Filament A.Ş.	-	-
Sönmez Gayrimenkul Yat.A.Ş.	829.395	709.063
Sönmez Koç Oto A.Ş.	236.105	206.726
Sönmez Bustaş A.Ş..	3.870	-
Raşel Teknik Ltd.	90.989	96.621
	4.642.301	4.406.104

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30.06.2012 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEM İÇİN ÖZKAYNAK YÖNTEMİNE GÖRE DÜZENLENMİŞ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

Sönmez ASF ye yapılan satışların 1.842.662 TL'lik kısmı ile Sönmez Gayrimenkul Yatırımları A.Ş.'ye yapılan satışların tamamı Organize Sanayi bölgesinden alınan elektriğin aynı fiyat seviyesinden aktarılmasından oluşmaktadır. Söz konusu faaliyet diğer olağandışı gider ve gelirler içinde takip edilmektedir.

Mal ve hizmet alımları

	30 Haziran 2012	30 Haziran 2011
Sönmez Endüstri Holding	17.816	5.770
Sönmez Bursa Gazetecilik	-	-
Teknolojik Bilişim	-	621
Sönmez A.S.F. A.Ş.	1.963.122	1.430.242
Sönmez Lojistik A.Ş.	-	7.720
Sönmez Bustaş A.Ş.	12.485	32.759
Sönmez Hava Yolları A.Ş.	79.189	62.274
Sönmez AGB	5.086	24.209
Sönmez Petrol A.Ş.	-	1.234
Sönmez Flament	-	-
Sönmez Sigorta	12.027	14.807
Sönmez Radyo TV Yayıncılık	25.000	10.000
Sönmez Koç Oto	6.766	-
Diğer	1.214	3.112
	2.122.705	1.592.748

Sönmez ASF den alınan mal (Elektrik , buhar, doğalgaz) bedeli olan 1.697.675,- TL. (2011 yılı için 1.585.452 TL) aynı tutar üzerinden kiracılara fatura edilmiştir.

İlişkili Taraflardan Olan İpotek ve Teminata Bağlanmış Alacaklar ve Borçlar ile Vade Koşulları

İlişkili taraflardan olan ipotek ve teminata bağlanmış alacaklar ve borçlar yoktur. (31.12.2011-Yoktur)

İlişkili Taraflardan Alacaklar Nedeniyle Ayrılan Şüpheli Alacak Karşılık Tutarları

İlişkili taraflardan olan alacaklar nedeniyle ayrılan şüpheli alacak karşılık tutarı 313.833 TL'dir. (31.12.2011- 309.542 TL.)

Yönetim Kurulu üyelerine sağlanan faydalar

30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla Yönetim Kurulu üyelerine sağlanan fayda 89.552 TL dir. (31.12.2011: 159.443 TL)

DİPNOT 38 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Şirket faaliyetleri ve kullandığı finansal borçlardan dolayı, borç ve sermaye piyasası fiyatlarındaki, döviz kurları ile faiz oranlarındaki değişimlerin etkileri dahil çeşitli finansal risklere maruz kalmaktadır. Şirket'in toptan risk yönetim programı, mali piyasaların belirsizliğine odaklanmakta olup, Şirket'in mali performansı üzerindeki muhtemel olumsuz etkilerin en aza indirgenmesini amaçlamıştır.

Kredi Riski Yönetimi:

Şirket'in tahsilat riski esas olarak ticari alacaklarından doğabilmektedir. Ticari alacaklar, Şirket yönetimince geçmiş tecrübeler ve cari ekonomik durum göz önüne alınarak değerlendirilmekte ve gerekli görüldüğü durumlarda uygun oranda şüpheli alacak karşılığı ayrıldıktan sonra bilançoda net olarak gösterilmektedir. Cari dönemde şüpheli hale gelmiş alacak ve karşılığı bulunmamaktadır.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**30.06.2012 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEM İÇİN ÖZKAYNAK YÖNTEMİNE GÖRE DÜZENLENMİŞ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

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

Finansal Araç Türleri İtibariyle Maruz Kalınan Kredi Riskleri:

30.06.2012	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		Bankalardaki	Nakit ve
Cari Dönem (30 Haziran 2012)	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	Mevduat	Nakit Benzerleri
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (1)	3.009.137	8.333.330	-	176.846	18.246.108	9.823
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	3.009.137	8.333.330	-	176.846	18.246.108	9.823
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak fin. varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri (Dip not 10)	-	-	-	-	-	-
- Vadesi Geçmiş (Brüt Defter Değeri)	5.946.993					
- Değer Düşüklüğü	-5.946.993					
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların yaşlarına ilişkin tablo aşağıdaki gibidir.	
	Ticari Alacaklar
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	
Yurtiçi	
Yurtdışı	
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	
Yurtiçi	
Yurtdışı	
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	
Yurtiçi	
Yurtdışı	
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	
-Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	
Toplam	

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**30.06.2012 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEM İÇİN ÖZKAYNAK YÖNTEMİNE GÖRE DÜZENLENMİŞ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

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

Finansal Araç Türleri İtibariyle Maruz Kalınan Kredi Riskleri:

31.12.2011	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		Bankalardaki	Nakit ve
Cari Dönem (31 Aralık 2011)	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	Mevduat	Nakit Benzerleri
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (1)	2.764.577	5.550.521	-	167.101	4.109.871	747
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	2.764.577	5.550.521	-	167.101	4.109.871	747
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak fin. varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri (Dip not 10)	-	-	-	-	-	-
- Vadesi Geçmiş (Brüt Defter Değeri)	6.018.018					
- Değer Düşüklüğü	-6.018.018					
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların yaşlarına ilişkin tablo aşağıdaki gibidir.

	Ticari Alacaklar
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	
Yurtiçi	
Yurtdışı	
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	
Yurtiçi	
Yurtdışı	
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	
Yurtiçi	
Yurtdışı	
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	
-Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	
Toplam	

Likidite Riski:

Şirket'in fon kaynağı olarak bankaları, satıcılarını ve hissedarlarını kullanma hakkı vardır. Şirket, stratejisi dahilinde belirlenen hedeflerini gerçekleştirmek için gerekli olan fonlama şartlarındaki değişimleri saptayarak ve izleyerek likidite riskini sürekli olarak değerlendirmektedir.

30.06.2012 Sözleşme Uyarınca Vadeler	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıktılar Toplamı (=I+II+III+IV)	3 Aydan Kısa (I)	3-12 Ay Arası (II)	1-5 Yıl Arası (III)	5 Yılden Uzun (IV)
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler						
Banka kredileri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Borçlanma senedi ihraçları	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Finansal kiralama yükümlülükleri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ticari Borçlar	4.193.580	4.193.580	4.193.580	0,00	0,00	0,00
Diğer Borçlar	282.898	282.898	282.898	0,00	0,00	0,00
Toplam	4.476.478	4.476.478	4.476.478	0,00	0,00	0,00

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30.06.2012 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEM İÇİN ÖZKAYNAK YÖNTEMİNE GÖRE DÜZENLENMİŞ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

31.12.2011		Sözleşme Uyarınca NakitÇıkışlar Toplamı (=I+II+III+IV)	3 Aydan Kısa(I)	3-12 Ay Arası (II)	1-5 YılArası (III)	5 Yıldan Uzun (IV)
Sözleşme Uyarınca Vadeler	Defter Değeri					
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler						
Banka kredileri	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00
Borçlanma senedi ihraçları	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Finansal kiralama yükümlülükleri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ticari Borçlar	3.680.756	3.680.756	3.680.756	0,00	0,00	0,00
Diğer Borçlar	118.840	118.840	118.840	0,00	0,00	0,00
Toplam	3.799.596	3.799.596	3.799.596	0,00	0,00	0,00

Piyasa Riski /(Döviz Kuru Riski):

Aşağıdaki tablo 31 Aralık 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibariyle şirketin yabancı para pozisyonu riskini özetlemektedir. Şirket tarafından tutulan yabancı para varlıkların ve yükümlülüklerin kayıtlı tutarları yabancı para cinslerine göre aşağıdaki gibidir.

Döviz pozisyonu tablosu ve ilgili duyarlılık analizi

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU

	Cari Dönem (30 Haziran 2012)				Önceki Dönem (31 Aralık 2011)			
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	GBP	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	CHF
1. Ticari Alacaklar	5.191.573,54	2.178.815,72	10.500,00	0	743.139,00	393.424,22	0	0
2 a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka dahil)	5.353.950,23	2.963.714,49	0,00	0	2.949.079,00	1.521.372,00	30.837,00	0
3.Diğer					0	0	0	0
	0	0	0	0	3.692.218,00	1.914.796,22	30.837,00	0
9.Toplam Varlıklar (4)	10.545.523,77	5.142.530,21	10.500,00	0,00	3.692.218,00	1.914.796,22	30.837,00	0
10.Ticari Borçlar	10.545.523,77	5.142.530,21	10.500,00	0,00	0	0	0	0
11. Finansal Yükümlülükler	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11)	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Ticari Borçlar	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Finansal Yükümlülükler	0	0	0	0	0	0	0	0
17.Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15)	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Net Yabancı Para Varlık (Yükümlülük) Pozisyonu (9- 18)	0	0	0	0	3.692.218,00	1.914.796,22	30.837,00	0
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (UFRS7.B23) (=1+2a-10-11- 14-15)*	10.545.523,77	5.142.530,21	10.500,00	0,00	3.692.218,00	1.914.796,22	30.837,00	0

	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	CHF	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	CHF
25. İhracat	0	0	0	0	0	0	0	0
26. İthalat	6.995.465	3.570.317	50.284	0	19.532.772	7.752.248	0	0

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

30.06.2012 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEM İÇİN ÖZKAYNAK YÖNTEMİNE GÖRE DÜZENLENMİŞ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu			
Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu			
Cari Dönem (30 Haziran 2012)			
	Kar/(Zarar)		
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi	
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 Değişmesi halinde:			
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	217.815	-217.815	
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	217.815	-217.815	
Avro'nun TL karşısında % 10 Değişmesi halinde:			
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	1.050	-1,050	
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	
6- Avro Net Etki (4+5)	1,050	-1,050	
CHF 'nin TL karşısında % 10 Değişmesi halinde:			
7-CHF net varlık/yükümlülüğü	-	-	
8-CHF riskinden korunan kısım (-)	-	-	
9-GBP Net Etki (7+8)	-	-	
TOPLAM (3+6+9)	218.865	-218.865	

Önceki Dönem (31 Aralık 2011)			
Kar/(Zarar)			
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi	
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 Değişmesi halinde:			
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	361.685	-361.685	
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	361.682	-361.685	
Avro'nun TL karşısında % 10 Değişmesi halinde:			
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	7.536	-7.536	
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	
6-Avro Net Etki (1+2)	7.536	-7.536	
GBP'nin TL karşısında % 10 Değişmesi halinde:			
7- GBP net varlık/yükümlülüğü	-	-	
8- GBP riskinden korunan kısım (-)	-	-	
9-GBP Net Etki (4+5)	-	-	
TOPLAM (3+6+9)	369.221	-369.221	

Toplam İhracat Tutarı	-
Toplam İthalat Tutarı	10.275.876
Toplam Döviz yükümlülüğünün Hedge Edilme Oranı (%)	-

Yurtiçi satışlar ağırlıklı olarak dövize endeksli yapılmaktadır.

Faiz Oranı Riski :

Şirket, faiz doğuran varlık ve borçları sebebiyle faiz riskine maruz kalmaktadır. Şirket'in faaliyetleri, faize duyarlı varlıklar ve borçlarının farklı zaman veya miktarlarda itfa oldukları ya da yeniden fiyatlandırıldıklarında faiz oranlarındaki değişim riskine maruz kalmaktadır. Söz konusu faiz oranı riski, faiz oranı duyarlılığı olan varlık ve yükümlülüklerini dengelemek suretiyle yönetilmektedir. Döviz kredilerinin faiz oranları vade sonuna kadar sabit kalacağı için bu dönemde kredi faiz riski hesaplanmamıştır.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**30.06.2012 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEM İÇİN ÖZKAYNAK YÖNTEMİNE GÖRE DÜZENLENMİŞ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

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

Faiz Pozisyonu Tablosu		
		30.06.2012
		31.12.2011
Sabit Faizli Finansal Araçlar		
Finansal Varlıklar	Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarar yansıtılan varlıklar	
	Satılmaya hazır finansal varlıklar	
Finansal Yükümlülükler		
Banka Kredileri (Kısa Vadeli ve Uzun Vad.Kredi. Topl.)		-
Değişken faizli finansal araçlar		
Finansal Varlıklar		
Finansal Yükümlülükler		

DİPNOT 39 – FİNANSAL ARAÇLAR

Grup’un türev ürün niteliğindeki finansal araçları yoktur.

DİPNOT 40 – BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.

Finansal tablolar yönetim kurulunca 29 Ağustos 2012 tarihinde onaylanmıştır. Finansal tabloları değiştirme yetkisi genel kurul’a aittir.

DİPNOT 41 – DİĞER HUSUSLAR

Finansal tabloları önemli ölçüde etkileyen ya da finansal tabloların açık, yorumlanabilir ve anlaşılabilir olması açısından açıklanması gerekli başka bir husus bulunmamaktadır.