

**SÖNMEZ PAMUKLU
SANAYİİ
ANONİM ŞİRKETİ**

**1 OCAK – 30 EYLÜL 2015
HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLAR**

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL
TABLolarIN İÇERDİKLERİ

İçindekiler	Sayfa
Finansal Durum Tabloları.....	1-2
Kar veya Zarar Tablosu	3
Kapsamlı Gelir Tablosu	4
Nakit Akış Tablosu	5
Özsermaye Değişim Tablosu.....	6
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar	7-48

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2015 TARİHİ İTİBARIYLA
FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

		İncelemeden Geçmemiş Cari Dönem	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem
	Dipnot Referansları	30.09.2015	31.12.2014
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		38.449.228	29.521.732
Nakit ve Nakit Benzerleri	Not.6	24.169.300	19.245.727
Finansal Yatırımlar	Not.7	-	-
Ticari Alacaklar	Not.10	8.033.604	6.096.800
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	<i>Not.10</i>	6.058.470	4.270.801
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	<i>Not.10-37</i>	1.975.134	1.825.999
Diğer Alacaklar	Not.11	1.280.319	11.733
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	<i>Not.11</i>	1.280.319	8.733
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	<i>Not.11-37</i>	-	3.000
Türev Araçlar	Not.12	-	-
Stoklar	Not.13	4.854.987	3.950.197
Canlı Varlıklar	Not.14	-	-
Peşin Ödenmiş Giderler	Not.15	111.018	125.128
Cari Dönem Vergisi İle İlgili Varlıklar	Not.25	-	-
Diğer Dönen Varlıklar	Not.26	-	92.147
Toplam		38.449.228	29.521.732
Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlıklar	Not.34	-	-
		-	-
Duran Varlıklar		67.574.139	64.763.105
Ticari Alacaklar	Not.10	-	-
Diğer Alacaklar	Not.11	7.520	7.520
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	<i>Not.11</i>	7.520	7.520
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	<i>Not.11-37</i>	-	-
Finansal Yatırımlar	Not.7	30.227.550	28.502.550
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	Not.16	26.789.553	24.314.147
Canlı Varlıklar	Not.14	-	-
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	Not.17	2.820.517	3.061.799
Maddi Duran Varlıklar	Not.18	3.877.236	4.643.051
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	Not.19	13.581	14.143
<i>Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar</i>	<i>Not.19</i>	13.581	14.143
<i>Şerefiye</i>	<i>Not.19</i>	-	-
Peşin Ödenmiş Giderler	Not.15	-	-
Ertelenmiş Vergi Varlığı	Not.35	3.838.182	4.219.895
Diğer Duran Varlıklar	Not.26	-	-
		-	-
TOPLAM VARLIKLAR		106.023.367	94.284.837

İlişikteki açıklayıcı notlar bu tabloların tamamlayıcısıdır.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2015 TARİHİ İTİBARIYLA
FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

		İncelemeden Geçmemiş Cari Dönem 30.09.2015	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31.12.2014
KAYNAKLAR	Dipnot		
Kısa Vadeli Yükümlülükler		4.167.886	3.863.172
Kısa Vadeli Borçlanmalar	Not.8	61.043	51.716
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	Not.8	-	-
Diğer Finansal Yükümlülükler	Not.9	-	-
Ticari Borçlar	Not.10	3.058.461	2.845.705
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	Not.10	1.437.686	1.665.671
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	Not.10-37	1.620.775	1.180.034
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	Not.20	281.402	366.703
Diğer Borçlar	Not.11	37.340	4.307
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	Not.11	37.267	4.234
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	Not.11-37	73	73
Türev Araçlar	Not.12	-	-
Devlet Teşvik ve Yardımları	Not.21	-	-
Ertelenmiş Gelirler	Not.15	108.613	98.478
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	Not.35	418.328	405.433
Kısa Vadeli Karşılıklar	Not.22	202.699	90.830
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	Not.22	183.557	65.945
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	Not.22-24	19.142	24.885
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	Not.26	-	-
Toplam		4.167.886	3.863.172
Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlıklara İlişkin Yükümlülükler	Not.34	-	-
Uzun Vadeli Yükümlülükler		695.986	553.405
Uzun Vadeli Borçlanmalar	Not.8	-	-
Diğer Finansal Yükümlülükler	Not.9	-	-
Ticari Borçlar	Not.10	-	-
Diğer Borçlar	Not.11	-	-
Ertelenmiş Gelirler	Not.15	-	-
Uzun Vadeli Karşılıklar	Not.22	695.986	553.405
Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	Not.22	-	-
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	Not.22-24	695.986	553.405
Cari Dönem Vergisi ile İlgili Borçlar	Not.25	-	-
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	Not.35	-	-
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	Not.26	-	-
ÖZKAYNAKLAR		101.159.495	89.868.260
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Not.27	101.159.495	89.868.260
Ödenmiş Sermaye	Not.27	79.931.250	79.931.250
Sermaye Düzeltmesi Farkları	Not.27	21.966.586	21.966.586
Geri Alınmış Paylar (-)	Not.27	-	-
Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi (-)	Not.27	-	-
Paylara İlişkin Primler/İskontolar	Not.27	-	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Not.27	(43.479)	(44.108)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Not.27	-	-
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Not.27	668.737	668.737
Geçmiş Yıllar Karları / (Zararları)	Not.27	(12.654.205)	(19.673.634)
Net Dönem Karı / (Zararı)	Not.27	11.290.606	7.019.429
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Not.27	-	-
TOPLAM KAYNAKLAR		106.023.367	94.284.837

İlişikteki açıklayıcı notlar bu tabloların tamamlayıcısıdır.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT

KAR VEYA ZARAR TABLOSU
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

		İncelemeden Geçmemiş Cari Dönem	İncelemeden Geçmemiş Cari Dönem	Yeniden Sınıflandırılmış İncelemeden Geçmemiş Önceki Dönem	Yeniden Sınıflandırılmış İncelemeden Geçmemiş Önceki Dönem
	Dipnot	01.01.2015 30.09.2015	01.07.2015 30.09.2015	01.01.2014 30.09.2014	01.07.2014 30.09.2014
Hasılat	Not.28	20.798.557	6.497.947	20.008.496	4.943.844
Satışların Maliyeti (-)	Not.28	(13.027.949)	(4.430.741)	(13.722.174)	(3.279.017)
BRÜT KAR / (ZARAR)		7.770.608	2.067.206	6.286.322	1.664.827
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	Not.29-30	(384.902)	(163.994)	(483.035)	(207.264)
Genel Yönetim Giderleri (-)	Not.29-30	(2.549.098)	(690.097)	(1.976.280)	(470.001)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	Not.29-30	-	-	-	-
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	Not.31	8.947.896	4.535.950	4.647.696	1.657.559
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	Not.31	(3.372.000)	(1.097.297)	(5.795.989)	(811.577)
ESAS FAALİYET KARI / (ZARARI)		10.412.504	4.651.768	2.678.714	1.833.544
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Kar / Zararlarındaki Paylar	Not.16	2.475.406	742.236	2.557.596	549.550
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	Not.32	640.034	147.819	969.982	323.515
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	Not.32	-	-	-	-
FİNANSMAN GELİRİ / (GİDERİ)		13.527.944	5.541.823	6.206.292	2.706.609
Finansman Gelirleri	Not.33	-	-	-	-
Finansman Giderleri (-)	Not.33	(8.556)	(3.263)	(10.375)	(5.655)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI / (ZARARI)		13.519.388	5.538.560	6.195.917	2.700.954
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Geliri / (Gideri)	Not.35	(2.228.782)	(964.880)	(761.164)	(378.104)
- Dönem Vergi Geliri / (Gideri)		(1.847.226)	(437.191)	(1.291.726)	(445.054)
- Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)		(381.556)	(527.689)	530.562	66.950
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI / (ZARARI)		11.290.606	4.573.680	5.434.753	2.322.850
DURDURULAN FAALİYETLER					
Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası Dönem Karı / (Zararı)		-	-	-	-
DÖNEM KARI / (ZARARI)		11.290.606	4.573.680	5.434.753	2.322.850
Dönem Karının / (Zararının) Dağılımı		11.290.606	4.573.680	5.434.753	2.322.850
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-	-	-
Ana Ortaklık Payları		11.290.606	4.573.680	5.434.753	2.322.850
Pay Başına Kazanç / (Kayıp)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç / (Kayıp)	Not.36	0,141	0,057	0,0680	0,0291
Durdurulan Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç / (Kayıp)	Not.36	-	-	-	-

İlişikteki açıklayıcı notlar bu tabloların tamamlayıcısıdır.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

	İncelemeden Geçmemiş	İncelemeden Geçmemiş	İncelemeden Geçmemiş Önceki Dönem	İncelemeden Geçmemiş Önceki Dönem
	Cari Dönem	Cari Dönem	Cari Dönem	Cari Dönem
	01.01.2015	01.07.2015	01.01.2014	01.07.2014
Dipnot	30.09.2015	30.09.2015	30.09.2014	30.09.2014
DÖNEM KÂRI/(ZARARI)	Not.36	11.290.606	4.573.680	5.434.753
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER				
Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar	629	(22.196)	9.336	(51.664)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	786	(27.745)	11.670	(64.580)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kâr/Zararda Sınıflandırılmayacak Payları	-	-	-	-
Diğer Kâr veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları	-	-	-	-
Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergileri	(157)	5.549	(2.334)	12.916
- Dönem Vergi Geliri/(Gideri)	-	-	-	-
- Ertelenmiş Vergi Geliri/(Gideri)	(157)	5.549	(2.334)	12.916
Kâr veya zarar olarak yeniden sınıflandırılacaklar	-	-	-	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kâr/Zararda Sınıflandırılacak Paylar	-	-	-	-
Diğer Kâr veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları	-	-	-	-
Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergileri	-	-	-	-
- Dönem Vergi Geliri/(Gideri)	-	-	-	-
- Ertelenmiş Vergi Geliri/(Gideri)	-	-	-	-
DİĞER KAPSAMLI GELİR (VERGİ SONRASI)	629	(22.196)	9.336	(51.664)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	11.291.235	4.551.484	5.444.089	2.271.186
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı:				
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	-	-	-	-
Ana Ortaklık Payları	11.291.235	4.551.484	5.444.089	2.271.186

İlişikteki açıklayıcı notlar bu tabloların tamamlayıcısıdır.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
NAKİT AKIŞ TABLOSU
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

		İncelemeden Geçmemiş	İncelemeden Geçmemiş Önceki Dönem
	Dipnot Referansları	Cari Dönem 01.01.2015 30.09.2015	01.01.2014 30.09.2014
A) İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI / (ZARARI)		13.519.388	6.195.917
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Kar / (Zararı) ile ilgili Düzeltmeler			
Gelir Tablosu Hesaplarında Muhasebeleştirilen Dönem Amortismanı	Not.17,18,19	868.879	837.150
Kıdem Tazminatı Karşılığındaki Değişim	Not.24	151.657	402
İzin Karşılığındaki Değişim	Not.22	(5.743)	(18.473)
Alacaklar Reeskont Tutarındaki Değişim	Not.10	(113.795)	51.488
Şüpheli Alacak Karşılığındaki Değişim	Not.10	383.498	2.558.290
Borç Senetleri Prekontundaki Değişim	Not.10	(14.549)	(68.276)
Diğer Karşılıklardaki Değişim	Not.22	117.612	62.886
Faiz Geliri	Not.33	(923.731)	(459.232)
Faiz Gideri	Not.33	213.114	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Kar/Zararlarından Paylar	Not.16	(2.475.406)	(2.557.596)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		11.720.924	6.602.556
Ticari Alacaklardaki Değişim	Not.10	(2.206.507)	(702.366)
Stoklardaki Değişim	Not.13	(904.790)	(792.639)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Değişim	Not.11	(1.268.586)	(2.910.451)
Ticari Borçlardaki Değişim	Not.10	227.305	1.662.775
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Değişim	Not.11,20	(52.268)	(252.349)
Diğer dönen varlıklardaki Değişim	Not.15,26	106.257	-
Ertelenmiş Gelirlerdeki Değişim	Not.15	10.135	-
İşletme Sermayesinde Diğer Değişim		-	-
Faaliyetlerden Kaynaklanan Net nakit		7.632.470	3.607.526
Vergi Ödemeleri/İadeleri	Not.35	(1.834.331)	(1.216.237)
Alınan ve Ödenen Faiz (Net)		710.617	459.232
Kıdem Tazminatı Ödemeleri (-)	Not.24	(8.290)	-
İşletme Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit		6.500.466	2.850.521
B) YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Maddi Duran Varlık Alımlarından Nakit Çıkışları	Not.17,18,19	(167.790)	(82.269)
Maddi Duran Varlık Çıkışlarından Elde Edilen Nakit (+)	Not.17,18,19	306.570	-
Finansal Yatırımlardan Kaynaklanan Sermaye Ödemeleri	Not.7	(1.725.000)	(3.262.500)
Finansal Yatırımlardan Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-	(34.200)
Satılmaya hazır finansal varlıklardaki artışa ilişkin nakit çıkışları	Not.7	-	-
Yatırım Faaliyetlerinde Kullanılan Nakit		(1.586.220)	(3.378.969)
C) FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNALANAN NAKİT AKIŞLARI			
Finansal Borçlardaki Değişim	Not.8	9.327	169.471
Finansman Faaliyetlerden Kaynaklanan Nakit		9.327	169.471
Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış Azalış		4.923.573	(358.977)
D) YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ			
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış / (Azalış)		4.923.573	(358.977)
E) DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	Not.6	19.245.727	19.014.780
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	Not.6	24.169.300	18.655.803

İlişikteki açıklayıcı notlar bu tabloların tamamlayıcısıdır

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

	Dipnot Referansları	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birikmiş Karlar		
						Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	Net Dönem Kar/Zararı	Özkaynaklar
İncelemeden Geçmiş Cari Dönem								
01.01.2015 (Dönem Başı)	Not.27	79.931.250	21.966.586	(44.108)	668.737	(19.673.634)	7.019.429	89.868.260
Transferler	Not.27	-	-	-	-	7.019.429	(7.019.429)	-
Toplam Kapsamlı Gelir		-	-	629	-	-	11.290.606	11.291.235
- Net Dönem Kar Zararı	Not.27	-	-	-	-	-	11.290.606	11.290.606
- Diğer Kapsamlı Gelir		-	-	629	-	-	-	629
30.09.2015 (Dönem Sonu)	Not.27	79.931.250	21.966.586	(43.479)	668.737	(12.654.205)	11.290.606	101.159.495
İncelemeden Geçmiş Önceki Dönem								
01.01.2014 (Dönem Başı)	Not.27	79.931.250	21.966.586	(46.049)	397.330	(25.985.005)	6.582.778	82.846.890
Transferler	Not.27	-	-	-	271.407	6.311.371	(6.582.778)	-
Toplam Kapsamlı Gelir		-	-	9.336	-	-	5.434.753	5.444.089
- Net Dönem Kar Zararı	Not.27	-	-	-	-	-	5.434.753	5.434.753
- Diğer Kapsamlı Gelir		-	-	9.336	-	-	-	9.336
30.09.2014 (Dönem Sonu)	Not.27	79.931.250	21.966.586	(36.713)	668.737	(19.673.634)	5.434.753	88.290.979

İlişikteki açıklayıcı notlar bu tabloların tamamlayıcısıdır.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

1 ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Sönmez Pamuklu Sanayii Anonim Şirketi (“Şirket”) Bursa, Türkiye’de kurulmuştur. Şirket’in adresi ve başlıca faaliyet merkezi Yeni Yalova Yolu 9. km Bursa, Türkiye’dir.

Şirket ve iştirakleri her çeşit suni, sentetik ve bunların karışımı tekstille ilgili her türlü iplik ve kumaş imalatı ve boyaması yapmak, benzerlerini üretmek, bircümle entegre üretim işlerini yapmak ve mülkiyetinde bulunan gayrimenkullerin kiraya verilmesi alanlarında faaliyet göstermektedir.

Şirket’in ana ortağı ile esas kontrolü elinde tutan taraflar sırasıyla; Celal Sönmez ile Sönmez Filament Sentetik İplik ve Elyaf San. A.Ş.’dir. Şirket hisse senetleri 1994 yılından itibaren Borsa İstanbul’da işlem görmektedir.

Şirket’in 30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla yıl içinde çalışan personelin ortalama sayısı 94’dür. (31 Aralık 2014: 85 kişi)

Şirket’in dönem sonları tarihleri itibarıyla sermaye ve ortaklık yapısı aşağıda açıklanmıştır.

Hissedar	30 Eylül 2015		31 Aralık 2014	
	Pay Oranı %	Pay Tutarı	Pay Oranı %	Pay Tutarı
Celal Sönmez	25,13	20.085.945	25,13	20.085.945
Sönmez Filament A.Ş.	17,72	14.161.507	17,72	14.161.507
Sönmez ASF A.Ş.	15,84	12.661.269	15,57	12.446.281
Ali Cem Sönmez	10,59	8.461.861	10,59	8.461.861
Cemil Sönmez	10,54	8.425.295	10,54	8.425.295
Osman Sönmez	5,54	4.428.508	5,54	4.428.508
Sönmez Holding A.Ş.	6,2	4.955.185	6,2	4.955.185
Sönmez Tekstil A.Ş.	5,01	4.004.250	5,01	4.004.250
Sönmez Ambalaj A.Ş.	-	-	0,2	157.788
Sönmez Bustaş A.Ş.	-	-	0,07	57.200
Diğer	3,43	2.747.430	3,43	2.747.430
Toplam	100	79.931.250	100	79.931.250

Şirket’in dönem sonları itibarıyla iştirakleri, iştirak oranları, ana faaliyet konuları ve kuruluş yerlerine ilişkin bilgiler aşağıda yer almaktadır.

İştirakler	Ana Faaliyeti	Kuruluş ve Faaliyet Yeri	Sermayedeki Pay Oranı	
			30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Sönmez ASF İplik, Dokuma ve Boya Sanayii A.Ş.	Dokuma ve boya	Bursa	40,05	40,05
Sönmez Filament Tekstil Pazarlama A.Ş.	Sentetik iplik üretimi	Bursa	11,81	11,81
Sönmez Pamuklu Pazarlama A.Ş.	Pazarlama	Bursa	76	76
Sönmez Çimento Yapı ve Madencilik A.Ş.	Çimento Üretimi	Bursa-Adana	15	15
Sönmez Gayrimenkul Yatırım ve Yönet. A.Ş.	Gayrimenkul Yatırımları	Bursa	7,5	7,5
Sontrade Dış Ticaret A.Ş.	Pazarlama	İstanbul	14,25	14,25

1 Ocak – 30 Eylül 2015 hesap dönemine ait finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 30 Ekim 2015 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul’un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.01 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Şirket, yasal defterlerini ve yasal finansal tablolarını Türk Ticaret Kanunu (“TTK”) ve vergi mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak tutmakta ve hazırlamaktadır.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK"), Seri:XI, No:29 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" 13.06.2013 tarihli ve 28676 sayılı resmi gazete yayımlanan II-14.1 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") ile yürürlükten kaldırılmıştır.

Bu tebliğe istinaden, işletmeler Finansal Tabloların hazırlanmasında Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları (TMS) / Türkiye Finansal Raporlama Standartları'nı (TFRS) esas alırlar. Finansal Raporlama ilke, usul ve esaslarının, açık ve anlaşılabilir hale gelmesini veya uygulama birliğinin sağlanmasını teminen, gerekli görülmesi halinde uygulamayı belirlemek üzere Sermaye Piyasası Kanunu'nun 14. Maddesi kapsamında Kurul'ca kararlar alınır. İşletmeler bu kararlara uymakla yükümlüdürler.

İlişikteki finansal tablolar SPK II-14.1 sayılı tebliğe göre hazırlanmış olup, finansal tablolar ve dipnotlar, SPK tarafından 07.06.2013 tarihli duyuru ile uygulanması zorunlu kılınan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

SPK'nın ilgili tebliği uyarınca işletmeler, ara dönem finansal tablolarını TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" standardına uygun olarak tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Şirket bu çerçevede ara dönemlerde tam set finansal tablo hazırlamayı tercih etmiş, söz konusu tam set finansal tablolarını KGK'nın finansal raporlama standartlarına uygun olarak hazırlamıştır.

Şirket'in finansal tabloları faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan fonksiyonel para birimi ile sunulmuştur. Şirket'in finansal durumu ve faaliyet sonuçları Şirket'in geçerli para birimi olan ve finansal tablolar için sunum para birimi olan "Türk Lirası" cinsinden ifade edilmiştir.

Finansal tablolar, Şirket'in önümüzdeki bir yılda ve faaliyetlerinin doğal akışı içerisinde varlıklarından fayda elde edeceği ve yükümlülüklerini yerine getireceği varsayımı altında işletmenin sürekliliği esasına göre hazırlanmıştır.

Konsolidasyon Esasları

Şirket konsolidasyona tabi değildir.

İştirakler

İştirakler, Şirket'in önemli derecede etkide bulunduğu, bağlı ortaklık ve iş ortaklıklarının dışında kalan işletmelerdir. Önemli derecede etkinlik, bir işletmenin finansal ve operasyonel politikalarına ilişkin kararlarına münferiden veya müştereken kontrol yetkisi olmaksızın katılma gücünün olmasıdır. İştirakler, özsermaye yöntemi kullanılarak muhasebeleşmiştir. Bunlar, Şirket'in genel olarak oy hakkının %20 ile %50'sine Şirket ve bağlı ortaklıklarının, sahip oldukları oy hakları aracılığıyla sahip olduğu veya Şirket'in, şirket faaliyetleri üzerinde kontrol yetkisine sahip bulunmamakla birlikte önemli derecede etkinliğe sahip olduğu kuruluşlardır.

İştirakler'in net varlıklarındaki artış veya azalışlar Şirket'in payına düşen kısmı gösterecek şekilde artırılarak veya azaltılarak finansal tablolara yansıtılır ve kar veya zarar tablolarında "Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların zararlarındaki paylar" kaleminde gösterilir. İştirakin, Şirket'in iştirakteki payını aşan zararları kayıtlara alınmaz.

İştirakin Ünvanı	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014	Muhasebe Yöntemi
Sönmez ASF İplik, Dokuma ve Boya Sanayii A.Ş.	40,05	40,05	Özkaynak Yöntemi
Sönmez Filament Sentetik İplik ve Elyaf Sanayi A.Ş.	11,81	11,81	Özkaynak Yöntemi

Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar

Şirket'in doğrudan ve dolaylı pay toplamı %20'nin altında olan veya %20'nin üzerinde olmakla birlikte Şirket'in önemli bir etkiye sahip olmadığı veya finansal tablolar açısından önemlilik teşkil etmeyen; teşkilatlanmış piyasalarda işlem görmeyen ve gerçeğe uygun değerleri güvenilir bir şekilde belirlenemeyen satılmaya hazır finansal varlıklar, değer kaybı ile ilgili karşılık düşüldükten sonra, maliyet bedelleri ile finansal tablolara yansıtılmıştır (**Not.7**).

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

İştirakin Ünvanı	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014	Muhasebe Yöntemi
Sönmez Çimento Yapı ve Madencilik A.Ş. (*)	15	15	Maliyet Bedeli
Sönmez Gayrim. Yatırım ve Yönet. A.Ş.	7,5	7,5	Maliyet Bedeli
Sontrade Dış Ticaret A.Ş. (***)	14,25	14,25	Maliyet Bedeli
Sönmez Pamuklu Pazarlama A.Ş. (**)	76	76	Maliyet Bedeli

(*) 31 Aralık 2014 tarihli 8601 sayılı Ticaret Sicil Gazetesinde ilan edildiği üzere Sönmez Çimento Yapı ve Madencilik San.ve Tic.A.Ş.'nin sermayesi 100.000.000 TL'den 150.000.000 TL'ye çıkarılmıştır. Söz konusu sermaye arttırımına iştirak oranı nispetinde iştirak edilmiştir.

(**) Sönmez Pamuklu Pazarlama A.Ş. faaliyetini durdurmuş olup tasfiye halindedir.

(***) Şirket, 18 Nisan 2014 tarihli 8553 sayılı Ticaret Sicil Gazetesinde ilan edildiği üzere Sontrade Dış Ticaret A.Ş.'ye kurucu ortak olarak % 14,25 oranında iştirak etmiştir.

2.02 Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

SPK, 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, 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 ettiği için bu tarihten itibaren Uluslararası Muhasebe Standardı 29 “Yüksek Enflasyonist Ekonomilerde Finansal Raporlama”ya göre finansal tabloların hazırlanması ve sunumu uygulamasını sona erdirmiştir.

2.03 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

Gerekli olması veya Şirket’in finansal durumu, performansı veya nakit akışları üzerindeki işlemlerin ve olayların etkilerinin finansal tablolarda daha uygun ve güvenilir bir sunumu sonucunu doğuracak nitelikte ise muhasebe politikalarında değişiklik yapılır. Muhasebe politikalarında yapılan değişikliklerin önceki dönemleri etkilemesi durumunda, söz konusu politika hep kullanımdaymış gibi finansal tablolarda geriye dönük olarak da uygulanır. Şirket’in cari dönemde muhasebe politikalarında bir değişiklik olmamıştır.

2.04 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe tahminleri, güvenilir bilgilere ve makul tahmin yöntemlerine dayanılarak yapılır. Ancak, tahminin yapıldığı koşullarda değişiklik olması, yeni bir bilgi edinilmesi veya ilave gelişmelerin ortaya çıkması sonucunda tahminler gözden geçirilir. Muhasebe tahminindeki değişikliğin etkisi, yalnızca bir döneme ilişkinse, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere de ilişkinse, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak, dönem karı veya zararının belirlenmesinde dikkate alınacak şekilde finansal tablolara yansıtılır.

Cari dönem faaliyet sonucuna bir etkisi olan veya sonraki dönemlere etkisi olması beklenen muhasebe tahminindeki bir değişikliğin niteliği ve tutarı finansal tablo dipnotlarında, gelecek dönemlere ilişkin etkinin tahmininin mümkün olmadığı haller dışında açıklanır. Şirket’in cari dönemde faaliyet sonuçlarına etkisi olması beklenen muhasebe tahmin değişikliği bulunmamaktadır.

2.05 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Finansal tabloların hazırlanmasında Şirket Yönetimi’nin, raporlanan varlık ve yükümlülük tutarlarını etkileyecek, bilanço tarihi itibari ile muhtemel yükümlülük ile taahhütleri ve raporlama dönemi itibariyle gelir ve gider tutarlarını belirleyen varsayımlar ve tahminler yapması gerekmektedir. Gerçekleşmiş sonuçlar tahminlerden farklı olabilmektedir. Tahminler düzenli olarak gözden geçirilmekte, gerekli düzeltmeler yapılmakta ve gerçekleştirikleri dönemde gelir tablosuna yansıtılmaktadırlar.

Finansal tablolara yansıtılan tutarlar üzerinde önemli derecede etkisi olabilecek yorumlar ve bilanço tarihinde var olan veya ileride gerçekleşebilecek tahminlerin esas kaynakları göz önünde bulundurularak yapılan varsayımlar aşağıda açıklanmıştır.

- Kıdem tazminatı yükümlülüğü aktüeryal varsayımlar (iskonto oranları, gelecek maaş artışları ve çalışan ayrılma oranları) kullanılarak belirlenir. (Not.22-24)

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

- b) Şirket, sabit kıymetlerini doğrusal amortisman metoduyla faydalı ömür esasına uygun bir şekilde amortismanına tabi tutmuştur. Beklenen faydalı ömür kalıntı değer ve amortisman yöntemi, tahminlerde ortaya çıkan değişikliklerin olası etkileri için her yıl gözden geçirilir ve tahminlerde bir değişiklik varsa ileriye dönük olarak muhasebeleştirilir. **(Not.2.06.03-2.06.04)**
- c) Şirket, ertelenmiş vergi hesabını TMS ve TFRS'ye uygun olarak yapmış ve finansal tablolara yansıtmıştır. **(Not:35)**
- d) Şüpheli alacak karşılıkları, Şirket Yönetimi'nin bilanço tarihi itibarıyla varolan ancak cari ekonomik koşullar çerçevesinde tahsil edilememesi riski olan alacaklara ait gelecekteki zararları karşılayacağına inandığı tutarları yansıtmaktadır. Alacakların değer düşüklüğüne uğrayıp uğramadığı değerlendirilirken borçluların geçmiş performansları, piyasadaki kredibiliteleri ve bilanço tarihinden finansal tabloların onaylanma tarihine kadar olan performansları ile yeniden görüşülen koşullar da dikkate alınmaktadır. Bilanço tarihi itibarıyla ilgili karşılıklara ait bilgiler **Not.10'** da verilmiştir.
- e) Stok değer düşüklüğü ile ilgili olarak stokların fiziksel özellikleri ve ne kadar geçmişten geldiği incelenmekte, teknik personelin görüşleri doğrultusunda kullanılabilirliği belirlenmekte ve kullanılamayacak olduğu tahmin edilen kalemler için karşılık ayrılmaktadır. Stokların net gerçekleşebilir değerinin belirlenmesinde de ortalama satış fiyatlarına ilişkin veriler kullanılmaktadır. Bu çalışmalar sonucunda stokların net gerçekleşebilir değerinin maliyet değerinin altında kalması durumunda stok değer düşüş karşılığı ayrılmaktadır. Cari dönemde stok değer düşüklüğü karşılığı ayrılmamıştır.
- f) Dava karşılıkları ayrılırken, sözkonusu davaların kaybedilme olasılığı ve kaybedildiği takdirde katlanılacak olan sonuçlar Şirket hukuk müşavirlerinin görüşleri doğrultusunda değerlendirilmektedir. Şirket Yönetimi elindeki verileri kullanarak en iyi tahminleri yapıp gerekli gördüğü karşılığı finansal tablolara yansıtmaktadır. **(Not.22)**

2.06 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

TMS/TFRS kapsamında muhasebe politikaları; finansal tabloların hazırlanmasında ve sunulmasında işletmeler tarafından kullanılan belirli ilkeler, esaslar, gelenekler, kurallar ve uygulamalardır.

Finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan önemli muhasebe politikalarının özeti aşağıdaki gibidir:

2.06.01 Gelir Kaydedilmesi

Gelirler, gelir tutarının güvenilir şekilde belirlenebilmesi ve işlemle ilgili ekonomik yararların Şirket'e akmasının muhtemel olması üzerine alınan veya alınabilecek bedelin gerçeğe uygun değeri üzerinden tahakkuk esasına göre kayıtlara alınır. Net satışlar, mal satışlarından iade ve satış iskontolarının düşülmesi suretiyle bulunmuştur.

Malların satışından elde edilen gelir, aşağıdaki şartlar karşılandığında muhasebeleştirilir:

- Şirket'in mülkiyetle ilgili tüm önemli riskleri ve kazanımları alıcıya devretmesi,
- Şirket'in mülkiyetle ilişkilendirilen ve süregelen bir idari katılımının ve satılan mallar üzerinde etkin bir kontrolünün olmaması,
- Gelir tutarının güvenilir bir şekilde ölçülmesi,
- İşlemle ilişkili olan ekonomik faydaların işletmeye akışının olası olması,
- İşlemden kaynaklanacak maliyetlerin güvenilir bir şekilde ölçülmesi.

Satışlar içerisinde önemli bir finansman unsurunun bulunması durumunda makul bedel gelecekte oluşacak nakit akımlarının finansman unsuru içerisinde yer alan gizli faiz oranı ile indirgenmesi ile tespit edilir. Fark tahakkuk esasına göre finansal tablolara yansıtılır.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

Temettü ve faiz geliri:

Hisse senedi yatırımlarından elde edilen temettü geliri, hissedarların temettü alma hakkı doğduğu zaman (Şirket'in ekonomik faydaları elde edeceği ve gelirin güvenilir bir biçimde ölçülmesi mümkün olduğu sürece) kayda alınır.

Finansal varlıklardan elde edilen faiz geliri, Şirket'in ekonomik faydaları elde edeceği ve gelirin güvenilir bir biçimde ölçülmesi mümkün olduğu sürece kayıtlara alınır. Faiz geliri, kalan anapara bakiyesi ile beklenen ömrü boyunca ilgili finansal varlıktan elde edilecek tahmini nakit girişlerini söz konusu varlığın kayıtlı değerine indirgeyen efektif faiz oranı nispetinde ilgili dönemde tahakkuk ettirilir.

Kira geliri:

Gayrimenkullerden elde edilen kira geliri, ilgili kiralama sözleşmesi boyunca doğrusal yönteme göre muhasebeleştirilir. 30.09.2015 itibari ile elde edilen kira geliri 4.892.056 TL'dir. (30 Eylül 2014: 3.862.779 TL) **Not:28**

2.06.02 Stok Değerlemesi

Stoklar, maliyetin ya da net gerçekleşebilir değerin düşük olanı ile değerlendirilmektedir. Stokların maliyeti; tüm satın alma maliyetlerini, dönüştürme maliyetlerini ve stokların mevcut durumuna ve konumuna getirilmesi için katlanılan diğer maliyetleri içerir. Stokların dönüştürme maliyetleri; direkt işçilik giderleri gibi, üretimle doğrudan ilişkili maliyetleri kapsar. Bu maliyetler ayrıca ilk madde ve malzemenin mamule dönüştürülmesinde katlanılan sabit ve değişken genel üretim giderlerinden sistematik bir şekilde dağıtılan tutarları da içerir.

Stokların maliyetinin hesaplanmasında ortalama maliyet yöntemi uygulanmaktadır. Net gerçekleştirilebilir değer, olağan ticari faaliyet içerisinde oluşan tahmini satış fiyatından tahmini tamamlanma maliyeti ve satışı gerçekleştirmek için yüklenilmesi gereken tahmini maliyetlerin toplamının indirilmesiyle elde edilir.

Şirket'in stokları, ilk madde ve malzeme, yardımcı malzemeler, işletme malzemesi, ambalaj malzemesi, yarı mamül stokları, mamul stokları, emtia ve diğer stoklardan oluşmaktadır.

2.06.03 Maddi Duran Varlıklar

Maddi Duran Varlıklar, 1 Ocak 2005 tarihinden önce satın alınan kalemler için 31 Aralık 2004 tarihi itibarıyla enflasyonun etkilerine göre düzeltilmiş maliyet değerlerinden ve 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren satın alınan kalemler için satın alım maliyet değerlerinden birikmiş amortismanın düşülmesi suretiyle gösterilmektedir. Sabit kıymetler doğrusal amortisman metoduyla faydalı ömür esasına uygun bir şekilde amortismanına tabi tutulmuştur.

Sabit kıymetlerin ekonomik ömürleri dikkate alınarak belirlenen amortisman oranları aşağıdadır:

	<u>Ekonomik Ömür (yıl)</u>
- Yeraltı Yerüstü Düzenleri	10-25
- Binalar	25-50
- Makina ve ekipman	17-25
- Döşeme ve demirbaşlar	10-50
- Taşıtlar	4-5

Sabit kıymetlerin satışı dolayısıyla oluşan kar ve zararlar net defter değerleriyle satış fiyatının karşılaştırılması sonucunda belirlenir ve faaliyet karına / (zararına) dahil edilir.

Bakım ve onarım giderleri gerçekleştiği tarihte gider yazılır. Eğer bakım ve onarım gideri ilgili aktifte genişleme veya gözle görünür bir gelişme sağlıyorsa aktifleştirilir.

Beklenen faydalı ömür kalıntı değer ve amortisman yöntemi, tahminlerde ortaya çıkan değişikliklerin olası etkileri için her yıl gözden geçirilir ve tahminlerde bir değişiklik varsa ileriye dönük olarak muhasebeleştirilir.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

2.06.04 Maddi Olmayan Duran Varlıklar

Maddi Olmayan Duran Varlıklar, 1 Ocak 2005 tarihinden önce satın alınan kalemler için enflasyonun etkilerine göre düzeltilmiş maliyetlerinden ve 1 Ocak 2005'ten sonra satın alınan kalemler için satın alım maliyet değerinden, birikmiş itfa ve tükenme payları ile kalıcı değer kayıpları düşülmüş olarak gösterilirler.

Ekonomik Ömür (yıl)

- Bilgi Sistemleri ve Bilgisayar Yazılımları

5-10

Ekonomik ömürleri boyunca doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak amortisman tabi tutulur. Beklenen ekonomik ömür ve amortisman yöntemi, tahminlerde ortaya çıkan değişikliklerin olası etkilerini tespit etmek amacıyla her yıl gözden geçirilir ve tahminlerdeki değişiklikler ileriye dönük olarak muhasebeleştirilir.

2.06.05 Araştırma Geliştirme Giderleri

Araştırma giderleri gerçekleştiğinde gider kaydedilmektedir. Yeni ürünlerin geliştirilmesi veya geliştirilen ürünlerin testi ve dizaynı ile ilgili proje maliyetleri, projenin ticari ve teknolojik bakımdan başarılı bir şekilde uygulanabilir olması ve maliyetlerin güvenilir olarak tespit edilebilmesi halinde maddi olmayan duran varlık olarak değerlendirilirler. Diğer geliştirme giderleri gerçekleştiğinde gider olarak kaydedilmektedir. Önceki dönemde gider kaydedilen geliştirme giderleri sonraki dönemde aktifleştirilemez. Şirket'in cari dönemde aktifleştirdiği araştırma ve geliştirme gideri bulunmamaktadır.

2.06.06 Varlıklarda Değer Düşüklüğü

Sınırsız ömrü olan varlıklar itfaya tabi tutulmazlar. Bu varlıklar için her yıl değer düşüklüğü testi uygulanır. İtfaya tabi olan varlıklar için ise defter değerinin geri kazanılmasının mümkün olmadığı durum veya olayların ortaya çıkması halinde değer düşüklüğü testi uygulanır. Varlığın defter değerinin geri kazanılabilir tutarını aşması durumunda değer düşüklüğü karşılığı kaydedilir. Geri kazanılabilir tutar, satış maliyetleri düşüldükten sonra elde edilen gerçeğe uygun değer veya kullanımdaki değer büyük olanıdır. Değer düşüklüğünün değerlendirilmesi için varlıklar ayrı tanımlanabilir nakit akımlarının olduğu en düşük seviyede gruplanır. Değer düşüklüğüne tabi olan finansal olmayan varlıklar her raporlama tarihinde değer düşüklüğünün olası iptali için gözden geçirilir.

2.06.07 Borçlanma Maliyetleri

Borçlanma giderleri genel olarak oluştukları tarihte giderleştirilmektedirler. Borçlanma giderleri, bir varlığın elde edilmesiyle, yapımıyla veya üretimiyle doğrudan ilişkilendirilebiliyor ise aktifleştirilmektedirler. Borçlanma giderlerinin aktifleştirilmesi, harcamalar ile borçlanma giderleri gerçekleştiği zaman başlar, ilgili varlık kullanıma hazır hale gelene kadar devam eder. Borçlanma giderleri, varlıkların amaçlanan kullanımlarına hazır oldukları zamana kadar aktifleştirilmektedirler. Borçlanma giderleri, faiz giderleri ve borçlanma ile ilgili diğer maliyetleri içermektedir. Şirket'in özellikli varlıklarla ilgili olarak cari dönemde aktifleştirdiği borçlanma maliyeti yoktur.

2.06.08 Operasyonel Kiralama

Kiralayanın malın tüm risk ve faydalarını elinde bulundurduğu kira sözleşmeleri operasyonel kiralama olarak adlandırılır. Bir operasyonel kiralama için yapılan kira ödemeleri, kiralama süresi boyunca normal yönetime göre gider olarak kayıtlara alınmaktadır.

2.06.09 Finansal Araçlar

(i) Finansal varlıklar

Finansal yatırımlar, gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan ve gerçeğe uygun değerinden kayıtlara alınan finansal varlıklar haricinde, gerçeğe uygun piyasa değerinden alım işlemiyle doğrudan ilişkilendirilebilen harcamalar düşüldükten sonra kalan tutar üzerinden muhasebeleştirilir. Yatırımlar, yatırım

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

araçlarının ilgili piyasa tarafından belirlenen süreye uygun olarak teslimatı koşulunu taşıyan bir kontrata bağlı olan işlem tarihinde kayıtlara alınır veya kayıtlardan çıkarılır.

Finansal varlıklar “gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal varlıklar”, “vadesine kadar elde tutulacak yatırımlar”, “satılmaya hazır finansal varlıklar” ve “kredi ve alacaklar” olarak sınıflandırılır.

Etkin faiz yöntemi

Etkin faiz yöntemi, finansal varlığın itfa edilmiş maliyet ile değerlendirilmesi ve ilgili faiz gelirinin ilişkili olduğu döneme dağıtılması yöntemidir. Etkin faiz oranı; finansal aracın beklenen ömrü boyunca veya uygun olması durumunda daha kısa bir zaman dilimi süresince tahsil edilecek tahmini nakit toplamının, ilgili finansal varlığın tam olarak net bugünkü değerine indirgeyen orandır.

Gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal varlıklar dışında sınıflandırılan finansal varlıklar ile ilgili gelirler etkin faiz yöntemi kullanmak suretiyle hesaplanmaktadır.

a) Gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal varlıklar

Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarar tablosuna yansıtılan finansal varlıklar; alım-satım amacıyla elde tutulan finansal varlıklardır. Bir finansal varlık kısa vadede elden çıkarılması amacıyla edinildiği zaman söz konusu kategoride sınıflandırılır. Finansal riske karşı etkili bir koruma aracı olarak belirlenmemiş olan türev ürünleri teşkil eden bahse konu finansal varlıklar da gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal varlıklar olarak sınıflandırılır. Bu kategoride yer alan varlıklar, dönen varlıklar olarak sınıflandırılırlar.

b) Vadesine kadar elde tutulan finansal varlıklar

Şirket’in vadesine kadar elde tutma olanağı ve niyeti olduğu, sabit veya belirlenebilir bir ödeme planına sahip, sabit vadeli borçlanma araçları, vadesine kadar elde tutulacak yatırımlar olarak sınıflandırılır. Vadesine kadar elde tutulacak yatırımlar etkin faiz yöntemine göre itfa edilmiş maliyet bedelinden değer düşüklüğü tutarı düşülerek kayıtlara alınır ve ilgili gelirler etkin faiz yöntemi kullanılmak suretiyle hesaplanır.

c) Satılmaya hazır finansal varlıklar

Satılmaya hazır finansal varlıklar vadesine kadar elde tutulacak finansal varlık olmayan veya alım satım amaçlı finansal varlık olmayan finansal varlıklardan oluşmaktadır. Satılmaya hazır finansal varlıklar kayıtlara alındıktan sonra güvenilir bir şekilde ölçülebiliyor olması koşuluyla gerçeğe uygun değerleriyle değerlendirilmektedir. Gerçeğe uygun değeri güvenilir bir şekilde ölçülemeyen ve aktif bir piyasası olmayan menkul kıymetler maliyet değeriyle gösterilmektedir. Satılmaya hazır finansal varlıklara ilişkin kar veya zararlara ilgili dönemin kar veya zarar tablosunda yer verilmemektedir. Bu tür varlıkların makul değerinde meydana gelen değişiklikler özkaynak hesapları içinde gösterilmektedir. İlgili varlığın elden çıkarılması veya değer düşüklüğü olması durumunda özkaynak hesaplarındaki tutar kar / zarar olarak kar veya zarar tablosuna transfer edilir. Satılmaya hazır finansal varlık olarak sınıflandırılan özkaynak araçlarına yönelik yatırımlardan kaynaklanan ve kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilen değer düşüş karşılıkları, sonraki dönemlerde kar veya zarar tablosundan iptal edilemez. Satılmaya hazır olarak sınıflandırılan özkaynak araçları haricinde, değer düşüklüğü zararı sonraki dönemde azalırsa ve azalış değer düşüklüğü zararının muhasebeleştirilmesi sonrasında meydana gelen bir olayla ilişkilendirilebiliyorsa, önceden muhasebeleştirilen değer düşüklüğü zararı kar veya zarar tablosunda iptal edilebilir.

d) Krediler ve alacaklar

Sabit ve belirlenebilir ödemeleri olan, piyasada işlem görmeyen ticari ve diğer alacaklar ve krediler bu kategoride sınıflandırılır. Krediler ve alacaklar etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyeti üzerinden değer düşüklüğü düşülerek gösterilir.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

Finansal varlıklarda değer düşüklüğü

Gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal varlıklar dışındaki finansal varlık veya finansal varlık grupları, her bilanço tarihinde değer düşüklüğüne uğradıklarına ilişkin göstergelerin bulunup bulunmadığına dair değerlendirmeye tabi tutulur. Finansal varlığın ilk muhasebeleştirilmesinden sonra bir veya birden fazla olayın meydana gelmesi ve söz konusu olayın ilgili finansal varlık veya varlık grubunun güvenilir bir biçimde tahmin edilebilen gelecekteki nakit akışları üzerindeki olumsuz etkisi sonucunda ilgili finansal varlığın değer düşüklüğüne uğradığına ilişkin tarafsız bir göstergenin bulunması durumunda değer düşüklüğü zararı oluşur. Kredi ve alacaklar için değer düşüklüğü tutarı gelecekte beklenen tahmini nakit akımlarının finansal varlığın etkin faiz oranı üzerinden iskonto edilerek hesaplanan bugünkü değeri ile defter değeri arasındaki farktır.

Bir karşılık hesabının kullanılması yoluyla defter değerinin azaltıldığı ticari alacaklar haricinde, bütün finansal varlıklarda, değer düşüklüğü doğrudan ilgili finansal varlığın kayıtlı değerinden düşülür. Ticari alacağın tahsil edilememesi durumunda söz konusu tutar karşılık hesabından düşülerek silinir. Karşılık hesabındaki değişimler kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilir.

Satılmaya hazır özkaynak araçları haricinde, değer düşüklüğü zararı sonraki dönemde azalırsa ve azalış değer düşüklüğü zararının muhasebeleştirilmesi sonrasında meydana gelen bir olayla ilişkilendirilebiliyorsa, önceden muhasebeleştirilen değer düşüklüğü zararı, değer düşüklüğünün iptal edileceği tarihte yatırımın değer düşüklüğü hiçbir zaman muhasebeleştirilmemiş olması durumunda ulaşacağı itfa edilmiş maliyet tutarını aşmayacak şekilde kar veya zarar tablosunda iptal edilir.

Satılmaya hazır özkaynak araçlarının gerçeğe uygun değerinde değer düşüklüğü sonrasında meydana gelen artış, doğrudan özkaynaklarda muhasebeleştirilir.

Nakit ve Nakit Benzerleri

Nakit ve nakit benzeri kalemleri, nakit para, vadesiz mevduat ve satın alım tarihinden itibaren vadeleri üç ay veya üç aydan daha az olan, hemen nakde çevrilebilecek olan ve önemli tutarda değer değişikliği riski taşımayan yüksek likiditeye sahip diğer kısa vadeli yatırımlardır.

(ii) Finansal Yükümlülükler

Şirket'in finansal yükümlülükleri ve özkaynak araçları, sözleşmeye bağlı düzenlemelere, finansal bir yükümlülüğün ve özkaynağa dayalı bir aracın tanımlanma esasına göre sınıflandırılır. Şirket'in tüm borçları düşüldükten sonra kalan varlıklarındaki hakkı temsil eden sözleşme özkaynağa dayalı finansal araçtır. Belirli finansal yükümlülükler ve özkaynağa dayalı finansal araçlar için uygulanan muhasebe politikaları aşağıda belirtilmiştir.

Finansal yükümlülükler gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal yükümlülükler veya diğer finansal yükümlülükler olarak sınıflandırılır.

a) Gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal yükümlülükler

Gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal yükümlülükler, gerçeğe uygun değeriyle kayda alınır ve her raporlama döneminde, bilanço tarihindeki gerçeğe uygun değeriyle yeniden değerlendirilir. Gerçeğe uygun değerlerindeki değişim, kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilir. Kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilen net kazanç ya da kayıplar, söz konusu finansal yükümlülük için ödenen faiz tutarını da kapsar.

b) Diğer finansal yükümlülükler

Diğer finansal yükümlülükler başlangıçta işlem maliyetlerinden arındırılmış gerçeğe uygun değerleriyle muhasebeleştirilir.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

Diğer finansal yükümlülükler sonraki dönemlerde etkin faiz oranı üzerinden hesaplanan faiz gideri ile birlikte etkin faiz yöntemi kullanılarak itfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilir.

Etkin faiz yöntemi, finansal yükümlülüğün itfa edilmiş maliyetlerinin hesaplanması ve ilgili faiz giderinin ilişkili olduğu döneme dağıtılması yöntemidir. Etkin faiz oranı; finansal aracın beklenen ömrü boyunca veya uygun olması halinde daha kısa bir zaman dilimi süresince gelecekte yapılacak tahmini nakit ödemelerini tam olarak ilgili finansal yükümlülüğün net bugünkü değerine indirgeyen orandır.

(iii) Türev Finansal Araçlar

Şirket'in türev finansal araçları bulunmamaktadır.

2.06.10 Kur Değişiminin Etkileri

Yıl içerisinde gerçekleşen döviz işlemleri, işlem tarihindeki kurlar kullanılarak Türk Lirası'na çevrilmiştir. Finansal durum tablosunda yer alan dövizle bağlı varlık ve borçlar, bilanço tarihinde geçerli olan kurlar kullanılarak Türk Lirası'na çevrilmiştir. Bu çevirimden ve dövizli işlemlerin tahsil / tediyelerinden kaynaklanan kambiyo karları / (zararları) kar veya zarar tablosunda yer almaktadır.

2.06.11 Pay Başına Kar / (Zarar)

Pay başına kar, net karın ilgili dönem içinde mevcut hisselerin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile tespit edilir.

Türkiye'de şirketler, sermayelerini, hissedarlarına geçmiş yıl karlarından dağıttıkları "bedelsiz hisse" yolu ile arttırabilmektedirler. Pay başına kar hesaplanırken, bu bedelsiz hisse ihracı çıkarılmış hisseler olarak sayılır. Dolayısıyla pay başına kar hesaplamasında kullanılan ağırlıklı hisse adedi ortalaması, hisselerin bedelsiz olarak çıkarılmasını geriye dönük olarak uygulamak suretiyle elde edilir.

2.06.12 Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar

Bilanço tarihi ile bilançonun yayımı için yetkilendirme tarihi arasında, işletme lehine veya aleyhine ortaya çıkan olayları ifade eder. Bilanço tarihi itibarıyla söz konusu olayların var olduğuna ilişkin yeni deliller olması veya ilgili olayların bilanço tarihinden sonra ortaya çıkması durumunda, Şirket söz konusu hususları ilgili dipnotlarında açıklamaktadır.

Şirket; bilanço tarihinden sonraki düzeltme gerektiren olayların ortaya çıkması durumunda, tablolara alınan tutarları bu yeni duruma uygun şekilde düzeltir.

2.06.13 Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Borçlar

Şirket'in, geçmiş olaylardan kaynaklanan mevcut bir yükümlülüğünün bulunması, bu yükümlülüğün yerine getirilmesi için ekonomik fayda içeren kaynakların işletmeden çıkmasının muhtemel olması ve söz konusu yükümlülük tutarının güvenilir bir biçimde tahmin edilebiliyor olması durumunda ilgili yükümlülük, karşılık olarak finansal tablolara alınır. Şarta bağlı yükümlülükler, ekonomik fayda içeren kaynakların işletmeden çıkma ihtimalinin muhtemel hale gelip gelmediğinin tespiti amacıyla sürekli olarak değerlendirmeye tabi tutulur. Şarta bağlı yükümlülük olarak işleme tabi tutulan kalemler için gelecekte ekonomik fayda içeren kaynakların işletmeden çıkma ihtimalinin muhtemel hale gelmesi durumunda, bu şarta bağlı yükümlülük, güvenilir tahmin yapılmadığı durumlar hariç, olasılıktaki değişikliğin meydana geldiği dönemin finansal tablolarında karşılık olarak kayıtlara alınır.

Şirket şarta bağlı yükümlülüklerin muhtemel hale geldiği ancak ekonomik fayda içeren kaynakların tutarı hakkında güvenilir tahminin yapılamaması durumunda ilgili yükümlülüğü dipnotlarda göstermektedir.

Geçmiş olaylardan kaynaklanan ve mevcudiyeti işletmenin tam olarak kontrolünde bulunmayan bir veya daha fazla kesin olmayan olayın gerçekleşip gerçekleşmemesi ile teyit edilecek olan varlık, şarta bağlı varlık olarak değerlendirilir. Ekonomik fayda içeren kaynakların işletmeye girme ihtimalinin yüksek bulunması durumunda şarta bağlı varlıklar dipnotlarda açıklanır.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

Karşılık tutarının ödenmesi için kullanılan ekonomik faydaların tamamının ya da bir kısmının üçüncü taraflarca karşılanmasının beklendiği durumlarda tahsil edilecek olan tutar, bu tutarın geri ödenmesinin kesin olması ve tutarın güvenilir bir şekilde hesaplanması durumunda, bir varlık olarak muhasebeleştirilir.

2.06.14 İlişkili Taraflar

Bu finansal tabloların amacı doğrultusunda ortaklar, üst düzey yöneticiler ve Yönetim Kurulu üyeleri, aileleri ve onlar tarafından kontrol edilen veya onlara bağlı şirketler, iştirak ve ortaklıklar ilişkili taraflar olarak kabul ve ifade edilmişlerdir.

2.06.15 Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan Vergiler

Gelir vergisi gideri, cari vergi gideri ile ertelenmiş vergi giderinin (veya gelirinin) toplamından oluşur.

Cari vergi

Cari yıl vergi yükümlülüğü, dönem karının vergiye tabi olan kısmı üzerinden hesaplanır. Vergiye tabi kar, diğer yıllarda vergilendirilebilen veya indirilebilen gelir veya gider kalemleri ile vergilendirilemeyen veya indirilemeyen kalemleri hariç tuttuğundan dolayı, kar veya zarar tablosunda belirtilen kardan farklılık gösterir. Şirket'in cari vergi yükümlülüğü bilanço tarihi itibarıyla yasallaşmış ya da önemli ölçüde yasallaşmış vergi oranı kullanılarak hesaplanmıştır.

Ertelenmiş vergi

Ertelenen vergi yükümlülüğü veya varlığı, varlıkların ve yükümlülüklerin finansal tablolarda gösterilen tutarları ile yasal vergi matrahı hesabında dikkate alınan tutarları arasındaki geçici farklılıkların bilanço yöntemine göre vergi etkilerinin yasallaşmış vergi oranları dikkate alınarak hesaplanmasıyla belirlenmektedir. Ertelenen vergi yükümlülükleri 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. Şerefiye veya işletme birleşmeleri dışında varlık veya yükümlülüklerin ilk defa finansal tablolara alınmasından dolayı oluşan ve hem ticari hem de mali kar veya zararı etkilemeyen geçici zamanlama farklarına ilişkin ertelenen vergi yükümlülüğü veya varlığı hesaplanmaz.

Ertelenen vergi yükümlülükleri, Şirket'in geçici farklılıkların ortadan kalkmasını kontrol edebildiği ve yakın gelecekte bu farkın ortadan kalkma olasılığının düşük olduğu durumlar haricinde, bağlı ortaklık ve iştiraklerdeki yatırımlar ve iş ortaklıklarındaki paylar ile ilişkilendirilen vergilendirilebilir geçici farkların tümü için hesaplanır. Bu tür yatırım ve paylar ile ilişkilendirilen vergilendirilebilir geçici farklardan kaynaklanan ertelenen vergi varlıkları, yakın gelecekte vergiye tabi yeterli kar elde etmek suretiyle bu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması ve gelecekte bu farkların ortadan kalkmasının muhtemel olması şartıyla hesaplanmaktadır.

Ertelenen vergi varlığının kayıtlı değeri, her bir bilanço tarihi itibarıyla gözden geçirilir. Ertelenmiş vergi varlığının kayıtlı değeri, bir kısmının veya tamamının sağlayacağı faydanın elde edilmesine imkan verecek düzeyde mali kar elde etmenin muhtemel olmadığı ölçüde azaltılır.

Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri varlıkların gerçekleşeceği veya yükümlülüklerin yerine getirildiği dönemde geçerli olması beklenen ve bilanço tarihi itibarıyla kanunlaşmış veya önemli ölçüde kanunlaşmış vergi oranları (vergi düzenlemeleri) üzerinden hesaplanır. Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülüklerinin hesaplanması sırasında, Şirket'in bilanço tarihi itibarıyla varlıklarının defter değerini geri kazanma ya da yükümlülüklerini yerine getirmesi için tahmin ettiği yöntemlerin vergi sonuçları dikkate alınır.

Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri, cari vergi varlıklarıyla cari vergi yükümlülüklerini mahsup etme ile ilgili yasal bir hakkın olması veya söz konusu varlık ve yükümlülüklerin aynı vergi mercii tarafından toplanan gelir vergisiyle ilişkilendirilmesi ya da Şirket'in cari vergi varlık ve yükümlülüklerini netleştirmek suretiyle ödeme niyetinin olması durumunda mahsup edilir.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

Dönem Cari ve Ertelenmiş Vergisi

Doğrudan özkaynakta alacak ya da borç olarak muhasebeleştirilen kalemler (ki bu durumda ilgili kalemlere ilişkin ertelenmiş vergi de doğrudan özkaynakta muhasebeleştirilir) ile ilişkilendirilen ya da işletme birleşmelerinin ilk kayda alımından kaynaklananlar haricindeki cari vergi ile döneme ait ertelenmiş vergi, kar veya zarar tablosunda gider ya da gelir olarak muhasebeleştirilir. İşletme birleşmelerinde, şerefiye hesaplanmasında ya da satın alınan, satın alınan bağlı ortaklığın tanımlanabilen varlık, yükümlülük ve şarta bağlı borçlarının gerçeğe uygun değerinde elde ettiği payın satın alım maliyetini aşan kısmının belirlenmesinde vergi etkisi göz önünde bulundurulur.

Finansal tablolarda yer alan vergiler, cari dönem vergisi ile ertelenmiş vergilerdeki değişimi içermektedir. Şirket, dönem sonuçları üzerinden cari ve ertelenmiş vergi hesaplamaktadır.

Vergi Varlık ve Yükümlülüklerinde Netleştirme

Ödenecek kurumlar vergisi tutarları, peşin ödenen kurumlar vergisi tutarlarıyla ilişkili olduğu için netleştirilmektedir. Ertelenmiş vergi aktif ve pasifi de aynı şekilde netleştirilmektedir.

2.06.16 Emeklilik ve Kıdem Tazminatı Karşılığı

Türkiye’de geçerli iş kanunları gereği emeklilik ve kıdem tazminatı karşılıkları ilişikteki finansal tablolarda gerçekleştirilince karşılık olarak ayrılmaktadır. Güncellenmiş olan TMS 19 “Çalışanlara Sağlanan Faydalar Standardı” uyarınca söz konusu türdeki ödemeler tanımlanmış emeklilik fayda planları olarak nitelendirilir.

Ekli finansal tablolarda kıdem tazminatı yükümlülüğü, gelecek yıllarda ödenecek emeklilik tazminatının bilanço tarihindeki değerinin hesaplanması amacıyla enflasyon oranından arındırılmış uygun faiz oranı ile iskonto edilmesi ile bulunan tutar olarak finansal tablolara yansıtılmıştır. Emeklilik tazminat giderine dahil edilen faiz maliyeti faaliyet sonuçlarında kıdem tazminatı gideri olarak gösterilmektedir.

2.06.17 Nakit Akış Tablosu

Nakit ve nakit benzeri değerler Finansal Durum Tablosunda maliyet değerleri ile yansıtılmaktadırlar. Nakit akış tablosu için dikkate alınan nakit ve nakit benzeri değerler eldeki nakit, banka mevduatları ve likiditesi yüksek yatırımları içermektedir. Nakit akış tablosunda, döneme ilişkin nakit akımları işletme, yatırım ve finansman faaliyetlerine dayalı bir biçimde sınıflandırılarak raporlanır.

İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları, Şirket’in esas faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışlarını gösterir. Yatırım faaliyetleriyle ilgili nakit akışları, Şirket’in yatırım faaliyetlerinde (varlık yatırımları ve finansal yatırımlar) kullandığı ve elde ettiği nakit akışlarını gösterir.

Finansman faaliyetlerine ilişkin nakit akışları, Şirket’in finansman faaliyetlerinde kullandığı kaynakları ve bu kaynakların geri ödemelerini gösterir.

2.06.18 Devlet Teşvik ve Yardımları

Şirket’in dönem sonları itibarıyla devlet teşvik ve yardımları bulunmamaktadır.

2.06.19 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller, kira veya değer artış kazancı elde etmek amacıyla elde tutulan gayrimenkullerdir. 1 Ocak 2005 tarihinden önce satın alınan kalemler için 31 Aralık 2004 tarihi itibarıyla enflasyonun etkilerine göre düzeltilmiş maliyet değerlerinden ve 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren satın alınan kalemler için satın alım maliyet değerlerinden birikmiş amortismanın düşülmesi suretiyle gösterilmektedir. Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller doğrusal amortisman metoduyla ekonomik ömür esasına uygun bir şekilde amortisman tabi tutulmuştur.

Yatırım amaçlı gayrimenkullerin ekonomik ömürleri dikkate alınarak belirlenen amortisman oranları aşağıdadır:

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

	<u>Ekonomik Ömür (yıl)</u>
- Yer Altı ve Yer Üstü Düzenleri	10-25
- Binalar	25-50

2.07 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Şirket'in mali tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır. Şirket 30.09.2015 tarihi itibarıyla bilançosunu, 31.12.2014 tarihi itibarıyla hazırlanmış bilançosu ile; 01.01.2015-30.09.2015 hesap dönemine ait gelir, diğer kapsamlı gelir, nakit akım ve özkaynak değişim tablolarını ise, 01.01.2014-30.09.2014 hesap dönemi ile karşılıklı olarak düzenlemiştir.

Mali tabloların kalemlerinin gösterimi veya sınıflandırılması değiştiğinde karşılaştırılabilirliği sağlamak amacıyla, önceki dönem mali tabloları da buna uygun olarak yeniden sınıflandırılır.

Şirket, karşılaştırılabilirliği sağlamak amacıyla, 30.09.2014 tarihli mali tablolarında aşağıdaki sınıflandırmaları yapmıştır.

-Finansman gelirlerinden yer alan 1.395.074 TL Faiz geliri Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler hesabında, Finansman Giderlerinde yer alan 747.837 TL Kur farkı Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler hesabında yeniden sınıflandırılmıştır. Söz konusu yeniden sınıflandırma dönem kar zararına herhangi bir etkisi bulunmamaktadır.

2.08 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.

2.09 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla sona eren döneme ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2015 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş standartlar ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup'un mali durumu ve performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

1 Ocak 2015 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar aşağıdaki gibidir:

- **TMS 19 Tanımlanmış Fayda Planları: Çalışan Katkıları (Değişiklik)** Değişiklik, katkı tutarı hizmet verilen yıl sayısından bağımsız ise, işletmelerin söz konusu katkıları hizmet dönemlerine yaymak yerine, hizmetin verildiği yılda hizmet maliyetinden düşerek muhasebeleştirileceklerini açıklamaktadır. Değişikliğin Finansal tablolar üzerinde herhangi bir etkisi olmamıştır.

Yıllık iyileştirmeler - 2010-2012 Dönemi

- **TFRS 2 “Hisse Bazlı Ödemeler” (Değişiklik)** : Hakediş koşulları ile ilgili tanımlar değişmiş olup sorunları gidermek için performans koşulu ve hizmet koşulu tanımlanmıştır. Seğişiklik geriye dönük olarak uygulanacaktır. Değişikliğin Finansal tablolar üzerinde herhangi bir etkisi olmamıştır.
- **TFRS 3 “İşletme Birleşmeleri” (Değişiklik):** Bir işletme birleşmesindeki özkaynak olarak sınıflanmayan koşullu bedel, TFRS 9 Finansal Araçlar kapsamında olsun ya da olmasın sonraki dönemlerde gerçeğe uygun değerinden ölçülerek kar veya zararda muhasebeleşir. Değişikliğin Finansal tablolar üzerinde herhangi bir etkisi olmamıştır.
- **TFRS 8 “Faaliyet Bölümleri” (Değişiklik):** Faaliyet bölümleri standardın ana ilkeleri ile tutarlı olarak

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLolar İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

birleştirilmesine ve toplulaştırılmasına ve Faaliyet varlıklarının toplam varlıklar ile mutabakatına ilişkin hükümler içermektedir. Değişikliğin Finansal tablolar üzerinde herhangi bir etkisi olmamıştır.

- **TMS 16 “Maddi Duran Varlıklar” ve TMS 38 “Maddi Olmayan Duran Varlıklar” (Değişiklik) :** Yeniden değerlemenin ne şekilde yapılabileceği açıklığa kavuşturulmuştur. Değişikliğin Finansal tablolar üzerinde herhangi bir etkisi olmamıştır.
- **TMS 24 “İlişkili Taraf Açıklamaları” (Değişiklik):** Değişiklik, kilit yönetici personeli hizmeti veren yönetici işletmenin ilişkili taraf açıklamalarına tabi ilişkili bir taraf olduğunu açıklığa kavuşturmuştur. Değişiklik geriye dönük olarak uygulanacaktır.

Yıllık İyileştirmeler - 2011–2013 Dönemi

- **TFRS 3 “İşletme Birleşmeleri” (Değişiklik):** Sadece iş ortaklıklarının değil müşterek anlaşmaların da TFRS 3’ün kapsamında olmadığı ve bu kapsam istisnasının sadece müşterek anlaşmanın finansal tablolarındaki muhasebeleşmeye uygulanabilir olduğu açıklığa kavuşturulmuştur. Değişikliğin Finansal tablolar üzerinde herhangi bir etkisi olmamıştır.
- **TFRS 13 “Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü Karar Gereçekleri”:** TFRS 13’deki portföy istisnasının sadece finansal varlık ve finansal yükümlülükler değil TMS 39 kapsamındaki diğer sözleşmelere de uygulanabileceği açıklanmıştır. Değişikliğin Finansal tablolar üzerinde herhangi bir etkisi olmamıştır.
- **TMS 40 “Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller” (Değişiklik):** Gayrimenkulün yatırım amaçlı gayrimenkul ve sahibi tarafından kullanılan gayrimenkul olarak sınıflanmasında TFRS 3 ve TMS 40’un karşılıklı ilişkisini açıklığa kavuşturmuştur. Değişikliğin Finansal tablolar üzerinde herhangi bir etkisi olmamıştır.

Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

Finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Grup tarafından erken uygulanmaya başlanmamış yeni standartlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Grup aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

- **TFRS 9 Finansal Araçlar (Sınıflandırma ve Açıklama)**

1 Ocak 2018 tarihinden önce olmamak üzere yürürlüğü ertelenmiştir. Yapılan değişiklik esas olarak finansal varlıkların sınıflama ve ölçümünü ve gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılarak ölçülen finansal yükümlülüklerin ölçümünü etkileyecektir. Finansal tablolar üzerindeki muhtemel etkileri değerlendirilmektedir.

- **TFRS 11 Müşterek Faaliyetlerde Hisse Edinimi (Değişiklik)**

Faaliyeti bir işletme teşkil eden müşterek faaliyetlerde ortaklık payı edinimi muhasebesi ile ilgili rehberlik etmesi için değiştirilmiştir. Değişikliğin Finansal tablolar üzerinde herhangi bir etkisi olmayacaktır.

- **TMS 16 ve TMS 38 Kabul Edilebilir Amortisman ve İtfa Yöntemlerinin Açıklığa Kavuşturulması (Değişiklik)**

Değişiklikler, maddi duran varlıklar için hasılataya dayalı amortisman hesaplaması kullanımını yasaklamış ve maddi olmayan duran varlıklar için hasılataya dayalı amortisman hesaplaması kullanımını önemli ölçüde sınırlandırmıştır. Değişiklikler, 1 Ocak 2016 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Değişikliğin Finansal tablolar üzerinde herhangi bir etkisi olmayacaktır.

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

Yıllık iyileştirmeler - 2012-2014 Dönemi

• **TFRS 5 “Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlıklar ve Durdurulan Faaliyetler” (Değişiklik)**

Satış amaçlı elde tutulan bir duran varlığın ortaklara dağıtım amacıyla elde tutulan duran varlığa sınıflandığı ya da tam tersinin olduğu durumlara ve bir varlığın ortaklara dağıtım amacıyla elde tutulan olarak sınıflandırılmasına son verildiği durumlara ilişkin ilave açıklamalar getirmektedir. 1 Ocak 2016 ve sonrasında başlayan hesap dönemleri için geçerli olup, erken uygulamaya izin verilmektedir.

• **TFRS 7 “Finansal Araçlar: Açıklamalar” (Değişiklik)**

Bir hizmet sözleşmesinin devredilen bir varlığın devamı olup olmadığı ve ara dönem finansal tablo açıklamalarındaki mahsuplaştırma işlemi konusuna netlik getirmek amacıyla ilave bilgi verir. 1 Ocak 2016 ve sonrasında başlayan hesap dönemleri için geçerli olup, erken uygulamaya izin verilmektedir.

• **TMS 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” (Değişiklik)**

Bilginin ‘ara dönem finansal raporda başka bir bölümde’ açıklanmasına açıklık getirmektedir. 1 Ocak 2016 ve sonrasında başlayan hesap dönemleri için geçerli olup, erken uygulamaya izin verilmektedir.

TMS 19 “Çalışanlara Sağlanan Faydalar” (Değişiklik)

Yüksek kaliteli kurumsal senetlerin pazar derinliğinin, borcun bulunduğu ülkede değil borcun taşındığı para biriminde değerlendirileceğine açıklık getirilmiştir. 1 Ocak 2016 ve sonrasında başlayan hesap dönemleri için geçerli olup, erken uygulamaya izin verilmektedir.

• **TFRS 14 Düzenlemeye Dayalı Erteleme Hesapları**

TFRS 14 Düzenlemeye Dayalı Erteleme Hesapları standardı uyarınca Türkiye Finansal Raporlama Standartlarını ilk defa uygulayacak bir işletmenin, belirli değişiklikler dahilinde, ‘düzenlemeye dayalı erteleme hesaplarını’ hem TFRS’lere göre hazırlayacağı ilk finansal tablolarında hem de sonraki dönem finansal tablolarında önceki dönemde uyguladığı genel kabul görmüş muhasebe standartlarına göre muhasebeleştirmeye devam etmesine izin verilir. TFRS 14, TFRS 1 standardının da ilgili yerlerinde değişikliklere yol açmıştır.

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (“UMSK”) tarafından yayınlanmış fakat Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından yayınlanmamış yeni ve düzeltilmiş standart, değişiklik ve yorumlara ilişkin özet bilgi:

- **UFRS 15 “Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat” :** UMSK Mayıs 2014’te UFRS 15 Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat ortak standardını yayınlamıştır. Standarttaki yeni beş aşamalı model, hasılatın muhasebeleştirme ve ölçüm ile ilgili gereklilikleri açıklamaktadır. Standart, müşterilerle yapılan sözleşmelerden doğan hasılatı uygulanacak olup bir işletmenin olağan faaliyetleri ile ilgili olmayan bazı finansal olmayan varlıkların (örneğin maddi duran varlık çıkışları) satışının muhasebeleştirilip ölçülmesi için model oluşturmaktadır. UFRS 15, 1 Ocak 2017 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulama söz konusu olacaktır.

UFRS 9 “Finansal Araçlar” (Nihai Standart): Bu standart finansal varlık ve yükümlülüklerin, sınıflandırılması ve ölçümü ile ilgili UMS 39 standartlarının yerine geçmiştir. UFRS 9; itfa edilmiş eğer ve gerçeğe uygun değer olmak üzere ölçümle ilgili iki model sunmaktadır. Tüm özkaynak araçları gerçeğe uygun değeri ile ölçülürken; borçlanma araçlarının kontrata bağlı

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

nakit getirisi Şirket tarafından alınacaksa ve bu nakit getiri faiz ve anaparayı içeriyorsa, borçlanma araçları itfa edilmiş değer ile ölçülür. Yükümlülükler için standart, UMS 39'daki itfa edilmiş maliyet yöntemi ve gömülü türevlerin ayrıştırılması da dahil olmak üzere birçok uygulamayı devam ettirmektedir. 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.

3 İŞLETME BİRLEŞMELERİ

Bulunmamaktadır.

4 DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR

Bulunmamaktadır.

5 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Bulunmamaktadır.

6 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

Şirket'in dönem sonları itibarıyla Nakit ve Nakit Benzeri varlıkları aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Kasa	66.134	4.346
Banka	24.103.166	19.241.381
-Vadesiz Mevduat	3.948.597	1.845.979
-Vadeli Mevduat (*)	20.154.569	17.395.402
Toplam	24.169.300	19.245.727

(*) Şirket'in 30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla vadeli mevduat bakiyesini vadeli swap ve dcd (tam teminatlı opsiyon) işlemleri oluşturmaktadır. Cari dönemde 21.501 TL gelir tahakkuku hesaplanmıştır.

Şirket'in dönem sonları itibarıyla bankalarda bloke mevduatı bulunmamaktadır.

7 FİNANSAL YATIRIMLAR

Şirket'in dönem sonları itibarıyla Kısa Vadeli Finansal Yatırımları bulunmamaktadır.

Şirket'in dönem sonları itibarıyla Uzun Vadeli Finansal Yatırımları teşkilatlanmış piyasalarda işlem görmeyen hisse senedi yatırımlarından oluşmaktadır.

Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar:

Şirket Adı	30 Eylül 2015		31 Aralık 2014	
	İştirak Oranı (%)	İştirak Tutarı	İştirak Oranı (%)	İştirak Tutarı
Sönmez Çimento Yapı ve Madencilik San.ve Tic.A.Ş.	15	21.817.500	15	20.092.500
Sönmez Gayrimenkul Yatırım ve Yönet A.Ş.	7,5	8.371.500	7,5	8.371.500
Sönmez Pamuklu Pazarlama A.Ş.	76	4.350	76	4.350
Sontrade Dış Ticaret A.Ş.	14,25	34.200	14,25	34.200
Toplam		30.227.550		28.502.550

Satılmaya hazır finansal yatırımlar aktif bir piyasaları bulunmadığı için cari ve önceki dönemde maliyet bedelleriyle değerlendirilmiştir.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

8 KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR VE UZUN VADELİ BORÇLANMALARIN KISA VADELİ KISIMLARI

Şirket'in dönem sonları itibariyle Kısa Vadeli Finansal Borçlanmaları aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Banka Kredileri	61.043	51.716
Toplam	61.043	51.716

Şirket'in dönem sonları itibariyle Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları bulunmamaktadır.

Şirket'in dönem sonları itibariyle Uzun Vadeli Finansal Borçlanmaları bulunmamaktadır.

9 DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

Şirket'in dönem sonları itibariyle Diğer Finansal Yükümlülükleri bulunmamaktadır.

10 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Şirket'in dönem sonları itibariyle Kısa Vadeli Ticari Alacakları aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6.058.470	4.270.801
Alıcılar	3.062.140	1.733.014
Alacak Senetleri	3.212.092	2.867.344
Alacak Reeskontu (-)	(215.762)	(329.557)
Diğer Ticari Alacaklar	-	-
Şüpheli Ticari Alacaklar	10.212.177	9.828.679
Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)	(10.212.177)	(9.828.679)
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar (Not.37)	1.975.134	1.825.999
Toplam	8.033.604	6.096.800

Şüpheli ticari alacaklar karşılığındaki hareketler:

	1 Ocak 2015	1 Ocak 2014
	30 Eylül 2015	30 Eylül 2014
Dönem Başı Bakiyesi	9.828.679	6.022.894
Konusu Kalmayan Karşılıklar	(836.422)	(678.196)
Dönem Gideri	1.219.920	3.109.624
Kur Farkı		112.719
Dönem Sonu bakiyesi	10.212.177	8.567.041

Şirket'in dönem sonları itibariyle alacakları için alınmış teminatları bulunmamaktadır.

Şirket'in dönem sonları itibariyle Uzun Vadeli Ticari Alacakları bulunmamaktadır.

Şirket'in dönem sonları itibariyle Kısa Vadeli Ticari Borçları aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	1.437.686	1.665.671
Satıcılar	1.416.892	1.702.136
Borç Reeskontu (-)	(51.146)	(36.597)
Diğer	71.940	132
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar (Not.37)	1.620.775	1.180.034
Toplam	3.058.461	2.845.705

Şirket'in dönem sonları itibariyle Uzun Vadeli Ticari Borçları bulunmamaktadır.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

11 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Şirket'in dönem sonları itibariyle Kısa Vadeli Diğer Alacakları aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	1.280.319	8.733
<i>Şüpheli Diğer Alacaklar</i>	14.143	14.143
<i>Şüpheli Diğer Alacaklar Karşılığı (-)</i>	(14.143)	(14.143)
<i>Personelden Alacaklar</i>	15.000	8.733
<i>Diğer Alacaklar</i>	1.265.319	8.733
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar (Not.37)	-	3.000
<i>Şahıs Ortaklar</i>	-	3.000
Toplam	1.280.319	11.733

Şirket'in dönem sonları itibariyle Uzun Vadeli Diğer Alacakları aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Verilen Depozito ve Teminatlar	7.520	7.520
Toplam	7.520	7.520

Şirket'in dönem sonları itibariyle Kısa Vadeli Diğer Borçları aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	37.267	4.234
<i>Ödenecek Vergi, Harç ve Diğer Kesintiler</i>	27.037	-
<i>Diğer Borçlar</i>	10.230	4.234
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar (Not.37)	73	73
Toplam	37.340	4.307

Şirket'in dönem sonları itibariyle Uzun Vadeli Diğer Borçları bulunmamaktadır.

12 TÜREV ARAÇLAR

Şirket'in dönem sonları itibariyle Türev Araçları bulunmamaktadır.

13 STOKLAR

Şirket'in dönem sonları itibariyle Stokları aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
İlk Madde ve Malzeme	2.122.302	1.873.742
Yarı Mamuller	470.144	353.259
Mamuller	2.258.036	1.713.869
Diğer Stoklar	4.505	9.327
Toplam	4.854.987	3.950.197

Aktif değerler üzerindeki sigorta bilgilerine **Not. 22**'de yer verilmiştir.

Net Gerçekleşebilir Değer hesabına göre değer düşüklüğüne uğramış stokları bulunmamaktadır. Yükümlülük için teminat olarak verilen stok bulunmamaktadır.

14 CANLI VARLIKLAR

Şirket'in dönem sonları itibariyle Canlı Varlıkları bulunmamaktadır.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

15 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Şirket'in dönem sonları itibarıyla Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderleri aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Gelecek Aylara Ait Giderler	26.836	22.482
Verilen Sipariş Avansları	70.277	24.045
Personel Avansları	12.900	10.528
İş Avansları	1.055	68.073
Toplam	111.018	125.128

Şirket'in dönem sonları itibarıyla Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderleri bulunmamaktadır.

Şirket'in dönem sonları itibarıyla Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirleri aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Alınan Avanslar	108.613	98.478
Toplam	108.613	98.478

Şirket'in dönem sonları itibarıyla Uzun Vadeli Ertelenmiş Gelirleri bulunmamaktadır.

16 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

Şirket'in dönem sonları itibarıyla özkaynaktan pay alma yöntemiyle değerlendirilen yatırımları aşağıda açıklanmıştır.

Şirket Adı	30 Eylül 2015		31 Aralık 2014	
	İştirak Oranı (%)	İştirak Tutarı	İştirak Oranı (%)	İştirak Tutarı
Sönmez Filament Sent.İpl.Sanayii.A.Ş.	11,81	4.493.291	11,81	4.372.300
Sönmez ASF Dok. ve Boya San.A.Ş.	40,05	22.296.262	40,05	19.941.847
Toplam		26.789.553		24.314.147

Şirket'in iştirakleri ile ilgili özet finansal bilgiler aşağıda açıklanmıştır. Bu özet finansal bilgiler iştiraklerin TFRS'ye uygun olarak hazırlanan finansal tablolarındaki tutarları göstermektedir.

Sönmez ASF Dok. ve Boya A.Ş.	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Dönen Varlıklar	33.990.992	30.307.542
Duran Varlıklar	51.200.843	50.092.218
Kısa Vadeli Yükümlülükler	5.296.717	5.340.999
Uzun Vadeli Yükümlülükler	4.656.760	5.178.028
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	243.473	548.337

Yukarıda özet finansal bilgilerin Sönmez Pamuklu A.Ş.'nin finansal tablolarındaki defter değeri ile mutabakatı:

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
İştirakin Net Varlıkları	74.994.885	69.332.396
Şirket'in Pamuklu'daki Payı	40,05%	40,05%
Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi	(7.739.189)	(7.825.778)
Diğer	-	-
Şirket'in Pamuklu'daki Paylarının Defter Değeri	22.296.262	19.941.847

Sönmez Filament Sent. İpl. Sanayi A.Ş.	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Dönen Varlıklar	8.616.904	8.906.324
Duran Varlıklar	49.324.053	46.014.530
Kısa Vadeli Yükümlülükler	772.530	771.736
Uzun Vadeli Yükümlülükler	81.722	65.563

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

	1 Ocak 2015 30 Eylül 2015	1 Ocak 2014 30 Eylül 2014
Hasılat	2.968.178	2.586.680
Dönem Karı	3.003.736	4.142.755
Toplam Kapsamlı Gelir	3.003.148	4.148.991

Yukarıda özet finansal bilgilerin Sönmez Filament Sent. İpl. Sanayi A.Ş.'nin finansal tablolardaki defter değeri ile mutabakatı:

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
İştirakin Net Varlıkları	57.086.704	54.083.555
Şirket'in Pamuklu'daki Payı	11,81%	11,81%
Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi	(2.248.649)	(2.014.968)
Diğer	-	-
Şirket'in Pamuklu'daki Paylarının Defter Değeri	4.493.291	4.372.300

17 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Şirket'in dönemler itibariyle Yatırım Amaçlı Gayrimenkulleri aşağıda açıklanmıştır.

30 Eylül 2015

Maliyet Bedeli

Hesap Adı	01.01.2015	Alış (+)	Satış (-)	30.09.2015
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	2.211.073	72.510	-	2.283.583
Binalar	16.938.097	-	-	16.938.097
Toplam	19.149.170	72.510	-	19.221.680

Birikmiş Amortisman(-)

Hesap Adı	01.01.2015	Dönem Amort.(-)	Satış(+)	30.09.2015
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	(602.402)	(99.506)	-	(701.907)
Binalar	(15.484.969)	(214.286)	-	(15.699.255)
Toplam	(16.087.371)	(313.792)	-	(16.401.163)
Net Değer	3.061.799			2.820.517

30 Eylül 2014

Maliyet Bedeli

Hesap Adı	01.01.2014	Alış (+)	Satış (-)	30.09.2014
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	2.211.073	-	-	2.211.073
Binalar	16.938.097	-	-	16.938.097
Toplam	19.149.170	-	-	19.149.170

Birikmiş Amortisman(-)

Hesap Adı	01.01.2014	Dönem Amort.(-)	Satış(+)	30.09.2014
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	(511.188)	(84.629)	-	(595.817)
Binalar	(15.312.280)	(168.901)	-	(15.481.181)
Toplam	(15.823.468)	(253.530)	-	(16.076.998)
Net Değer	3.325.702		-	3.072.172

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

Şirket Yönetimi, Bursa'da yer alan gayrimenkullerin bir kısmının yatırım amaçlı gayrimenkul olarak tasniflenmesine karar vermiştir. Şirket Yönetimi söz konusu gayrimenkullerin önemli bir kısmını kiralayarak gelir elde etmektedir.

Şirket, amortisman giderlerinin gider yerlerine göre dağılımını **Not.30**'da vermiştir.

Şirket'in yatırım amaçlı gayrimenkulleri üzerinde rehin, ipotek ve kısıtlama bulunmamaktadır.

18 MADDİ DURAN VARLIKLAR

Şirket'in dönemler itibariyle Maddi Duran Varlıkları aşağıda açıklanmıştır.

30 Eylül 2015

Maliyet Bedeli

Hesap Adı	01.01.2015	Alış (+)	Satış (-)	Transfer	30.09.2015
Arazi ve Arsalar	421.160	-	-	-	421.160
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	1.576.680	51.715	-	-	1.628.395
Binalar	11.950.070	-	-	-	11.950.070
Tesis Makina ve Cihazlar	30.387.545	27.253	(306.570)	425.329	30.533.557
Taşıtlar	1.448.610	-	-	-	1.448.610
Demirbaşlar	860.117	8.111	-	-	868.228
Yapılmakta Olan Yatırımlar	417.129	8.200	-	(425.329)	-
Toplam	47.061.311	95.280	(306.570)	-	46.850.020

Birikmiş Amortisman(-)

Hesap Adı	01.01.2015	Dönem Amort.(-)	Satış (+)	30.09.2015
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	(444.282)	(58.821)	-	(503.104)
Binalar	(11.124.915)	(91.243)	-	(11.216.158)
Tesis Makina ve Cihazlar	(29.095.021)	(301.082)	-	(29.396.103)
Taşıtlar	(973.388)	(86.598)	-	(1.059.986)
Demirbaşlar	(780.654)	(16.781)	-	(797.435)
Toplam	(42.418.260)	(554.525)	-	(42.972.785)

Net Değer	4.643.051	3.877.236
------------------	------------------	------------------

30 Eylül 2014

Maliyet Bedeli

Hesap Adı	01.01.2014	Alış (+)	Satış (-)	30.09.2014
Arazi ve Arsalar	421.160	-	-	421.160
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	1.576.680	-	-	1.576.680
Binalar	11.950.070	-	-	11.950.070
Tesis Makina ve Cihazlar	30.285.731	70.262	-	30.355.993
Taşıtlar	1.439.938	-	-	1.439.938
Demirbaşlar	846.830	12.007	-	858.837
Toplam	46.520.409	82.269	-	46.602.678

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

Birikmiş Amortisman(-)

Hesap Adı	01.01.2014	Dönem Amort.(-)	Satış(+)	30.09.2014
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	(363.155)	(60.529)	-	(423.684)
Binalar	(11.007.049)	(112.784)	-	(11.119.832)
Tesis Makina ve Cihazlar	(28.700.309)	(297.093)	-	(28.997.402)
Taşıtlar	(876.756)	(92.810)	-	(969.567)
Demirbaşlar	(754.488)	(19.152)	-	(773.640)
Toplam	(41.701.757)	(582.368)	-	(42.284.125)

Net Değer	4.818.652	4.318.553
------------------	------------------	------------------

Aktif değerler üzerindeki sigorta tutarı **Not.22**'de mevcuttur.

Şirket'in Maddi Duran Varlıkları Üzerinde rehin, ipotek ve kısıtlama bulunmamaktadır.

Şirket'in finansal kiralama işlemi bulunmamaktadır.

Şirket'in aktifleştirilen borçlanma maliyeti bulunmamakta olup amortismanların gider yerlerine göre dağılımı **Not.30**'da verilmiştir.

19 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar

Şirket'in dönemler itibarıyla Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıkları aşağıda açıklanmıştır.

30 Eylül 2015

Maliyet Bedeli

Hesap Adı	01.01.2015	Alış (+)	Satış (-)	Transfer	30.09.2015
Haklar	372.762	-	-	(1.264)	371.498
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	-	-	-	1.264	1.264
Toplam	372.762	-	-	-	372.762

Birikmiş Amortisman(-)

Hesap Adı	01.01.2015	Dönem Amort.(-)	Satış(+)	30.09.2015
Haklar	(357.355)	(562)	-	(357.917)
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	(1.264)	-	-	(1.264)
Toplam	(358.619)	(562)	-	(359.181)
Net Değer	14.143			13.581

30 Eylül 2014

Maliyet Bedeli

Hesap Adı	01.01.2014	Alış (+)	Satış (-)	30.09.2014
Haklar	370.812	-	-	370.812
Toplam	370.812	-	-	370.812

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

Birikmiş Amortisman(-)

Hesap Adı	01.01.2014	Dönem Amort.(-)	Satış(+)	30.09.2014
Haklar	(357.361)	(1.250)		(358.611)
Toplam	(357.361)	(1.250)		(358.611)

Net Değer	13.451			12.201
------------------	---------------	--	--	---------------

Aktifleştirilen borçlanma maliyeti bulunmamakta olup itfa payı giderleri, gider yerlerine dağılımı **Not.30**'da verilmiştir.

20 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

Şirket'in dönem sonları itibariyle Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamındaki Borçları aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Personele Borçlar	160.450	158.943
Ödenecek Vergi, Harç ve Diğer Kesintiler	49.278	143.785
Ödenecek SGK	71.674	63.975
Toplam	281.402	366.703

21 DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

Bulunmamaktadır.

22 KISA VADELİ KARŞILIKLAR

Şirket'in dönem sonları itibariyle Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükleri aşağıda açıklanmıştır:

i) Karşılıklar

Hesap Adı	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	183.557	65.945
<i>Dava Karşılığı</i>	108.687	65.945
<i>Diğer Borç ve Gider Karşılıkları</i>	74.870	-
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	19.142	24.885
<i>İzin Karşılığı</i>	19.142	24.885
Toplam	202.699	90.830

Dava karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	01 Ocak 2015 30 Eylül 2015	01 Ocak 2014 30 Eylül 2014
Dönem Başı Karşılık Tutarı	65.945	-
İlave Ayrılan Karşılık	42.742	62.886
Konusu Kalmayan Karşılık	-	-
Dönem Sonu Karşılık Tutarı	108.687	62.886

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

ii) Koşullu varlık ve yükümlülükler

Şirket'in çalışmakta olduğu yasal danışmanından elde edilen dava yazısına göre:

Şirket aleyhine açılmış ve sürmekte olan davaların tamamı işçiler ve onların aileleri tarafından iş kazası veya işten çıkarmaya ilişkin tazminat taleplerinden oluşmaktadır. Söz konusu işçi davalarına ilişkin 30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla 108.687 TL tutarında karşılık finansal tablolara yansıtılmıştır. (31 Aralık 2014: 65.945 TL)

iii) Pasifte yer almayan taahhütler, ipotek ve teminatlar

Cinsi	30 Eylül 2015		31 Aralık 2014	
	Tutar	Para Birimi	Tutar	Para Birimi
Verilen Teminat Mektupları	158.000	TL	50.000	TL
Verilen Teminat Senetleri	2.300.000	TL	-	-
Toplam	2.458.000		50.000	

iv) Teminat rehin ve ipoteklerin özkaynaklara oranı

Şirket'in 30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla teminat / rehin / ipotek pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıda açıklanmıştır.

Şirket tarafından verilen TRİ'ler	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
A. Kendi tüzel kişiliği adına verilmiş olan TRİ'lerin toplam tutarı	2.458.000	50.000
i. Teminat	2.458.000	50.000
ii. İpotek	-	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine verilmiş olan TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. Kişilerin borcunu temin amacıyla verilmiş olan TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
D. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı		
i. Ana ortak lehine verilmiş olan TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine verilmiş olan TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine verilmiş olan TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
Toplam	2.458.000	50.000

Şirket'in vermiş olduğu Diğer TRİ'lerin Şirket Özkaynakları'na oranı 30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla % 0'dır. (31 Aralık 2014 tarihi itibarıyla % 0)

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

v) Aktif Değerlerin Toplam Sigorta Tutarı:

30 Eylül 2015

Sigortalanan Aktifin Cinsi	Sigorta Şirketi	Başlama Tarihi	Bitiş Tarihi	Sigorta Tutarı
Bina	Güneş Sigorta	02.06.2015	02.06.2016	37.806.000 TL
Makine	Güneş Sigorta	02.06.2015	02.06.2016	4.091.500 TL
Demirbaş	Güneş Sigorta	02.06.2015	02.06.2016	20.000 TL
Cam Kırılması	Güneş Sigorta	02.06.2015	02.06.2016	40.000 TL
Emtia	Güneş Sigorta	02.06.2015	02.06.2016	5.000.000 TL
Taşıtlar	Güneş Sigorta	16.08.2015	16.08.2016	Rayiç Bedel
Taşıtlar	Allianz Sigorta	29.09.2015	29.09.2016	Rayiç Bedel
Taşıtlar	Axa Sigorta	29.09.2015	29.09.2016	Rayiç Bedel
Taşıtlar	Anadolu Sigorta	25.06.2015	25.06.2016	Rayiç Bedel
Taşıtlar	Anadolu Sigorta	29.12.2014	29.12.2015	Rayiç Bedel
Taşıtlar	Anadolu Sigorta	30.10.2014	30.10.2015	Rayiç Bedel

31 Aralık 2014

Sigortalanan Aktifin Cinsi	Sigorta Şirketi	Başlama Tarihi	Bitiş Tarihi	Sigorta Tutarı
Bina	Güneş Sigorta	02.06.2014	02.06.2015	37.806.000 TL
Makine	Güneş Sigorta	02.06.2014	02.06.2015	4.091.500 TL
Demirbaş	Güneş Sigorta	02.06.2014	02.06.2015	20.000 TL
Cam Kırılması	Güneş Sigorta	02.06.2014	02.06.2015	40.000 TL
Emtia	Güneş Sigorta	02.06.2014	02.06.2015	5.000.000 TL
Taşıtlar	Güneş Sigorta	16.08.2014	16.08.2015	Rayiç Bedel
Taşıtlar	Anadolu Sigorta	10.11.2014	10.11.2015	Rayiç Bedel
Taşıtlar	Anadolu Sigorta	29.09.2014	29.09.2015	Rayiç Bedel
Taşıtlar	Anadolu Sigorta	29.09.2014	29.09.2015	Rayiç Bedel
Taşıtlar	Anadolu Sigorta	31.05.2014	31.05.2015	Rayiç Bedel
Taşıtlar	Anadolu Sigorta	29.12.2014	29.12.2015	Rayiç Bedel
Taşıtlar	Anadolu Sigorta	30.10.2014	30.10.2015	Rayiç Bedel

23 TAAHHÜTLER

Şirket'in dönem sonları itibarıyla Taahhütleri bulunmamaktadır.

24 UZUN VADELİ KARŞILIKLAR

Şirket'in dönem sonları itibarıyla Kıdem Tazminatı Karşılığı aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Kıdem Tazminatı Karşılığı	695.986	553.405
Toplam	695.986	553.405

Yürürlükteki İş Kanunu hükümleri uyarınca, çalışanlardan kıdem tazminatına hak kazanacak şekilde iş sözleşmesi sona erenlere, hak kazandıkları yasal kıdem tazminatlarının ödenmesi yükümlülüğü vardır. Ayrıca, halen yürürlükte bulunan mevzuat gereğince kıdem tazminatını alarak işten ayrılma hakkı kazananlara da yasal kıdem tazminatlarını ödeme yükümlülüğü bulunmaktadır. 30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, aylık 3.828,37 TL (31 Aralık 2014: 3.541,37 TL) tavanına tabidir.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

Kıdem tazminatı yükümlülüğü, Şirket'in çalışanların emekli olmasından doğan gelecekteki olası yükümlülüğün bugünkü değerinin tahminine göre hesaplanır. TMS 19 ("Çalışanlara Sağlanan Faydalar"), Şirket'in yükümlülüklerini tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak geliştirilmesini öngörür. Buna uygun olarak, toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıda belirtilmiştir:

Esas varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülüğün enflasyona paralel olarak artmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. 30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla, ekli finansal tablolarda karşılıklar, çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. 30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla karşılıklar yıllık % 6 enflasyon oranı ve % 10 faiz oranı varsayımına göre, % 3,77 reel iskonto oranı ile hesaplanmıştır (31 Aralık 2014: % 3,77 reel iskonto oranı). Enflasyon ve iskonto tahminleri Şirket Yönetimi'nin uzun vadeli beklentilerini yansıtmaktadır. Bu beklentiler her bilanço döneminde tekrar gözden geçirilmekte ve gerek görülmesi halinde revize edilmektedir.

	1 Ocak 2015 30 Eylül 2015	1 Ocak 2014 30 Eylül 2014
Açılış Bakiyesi	553.405	259.179
Dönem Gideri	143.367	402
Aktüeryal Kazanç/Kayıp	(786)	(11.670)
Kapanış Bakiyesi	695.986	247.911

25 CARİ DÖNEM VERGİSİ İLE İLGİLİ VARLIKLAR VE BORÇLAR

Şirket'in dönem sonları itibarıyla Cari Dönem Vergisi ile İlgili Varlıkları ve Borçları bulunmamaktadır.

26 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Şirket'in dönem sonları itibarıyla Diğer Dönen ve Duran Varlıkları aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Diğer Gelir Tahakkukları	-	92.147
Toplam	-	92.147

Şirket'in dönem sonları itibarıyla Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükleri bulunmamaktadır.

Şirket'in dönem sonları itibarıyla Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükleri bulunmamaktadır.

27 ÖZKAYNAKLAR

i) Kontrol Gücü Olmayan Paylar

Şirket'in dönem sonları itibarıyla Kontrol Gücü Olmayan Payları bulunmamaktadır.

ii) Sermaye / Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi / Geri Alınmış Paylar

Şirket'in dönem sonları tarihleri itibarıyla sermaye ve ortaklık yapısı aşağıda açıklanmıştır.

Hissedar	30 Eylül 2015		31 Aralık 2014	
	Pay Oranı %	Pay Tutarı	Pay Oranı %	Pay Tutarı
Celal Sönmez	25,13	20.085.945	25,13	20.085.945
Sönmez Filament A.Ş.	17,72	14.161.507	17,72	14.161.507
Sönmez ASF A.Ş.	15,84	12.661.269	15,57	12.446.281
Ali Cem Sönmez	10,59	8.461.861	10,59	8.461.861
Cemil Sönmez	10,54	8.425.295	10,54	8.425.295
Osman Sönmez	5,54	4.428.508	5,54	4.428.508
Sönmez Holding A.Ş.	6,2	4.955.185	6,2	4.955.185
Sönmez Tekstil A.Ş.	5,01	4.004.250	5,01	4.004.250
Sönmez Ambalaj A.Ş.	-	-	0,2	157.788
Sönmez Bustaş A.Ş.	-	-	0,07	57.200
Diğer	3,43	2.747.430	3,43	2.747.430
Toplam	100	79.931.250	100	79.931.250

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

Sermaye Artışı:

Şirket'in dönemler itibariyle Sermaye Artışı bulunmamaktadır.

Ortaklık Yapısında Önemli Değişmeler:

Bulunmamaktadır.

Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi:

Şirket'in karşılıklı sermaye düzeltmesine tabi olacak iştiraki bulunmaması sebebiyle dönem sonu itibariyle sermaye/karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi bulunmamaktadır.

Geri Alınmış Paylar:

Bulunmamaktadır.

iii) Paylara İlişkin Primler / İskontolar

Şirket'in dönem sonları itibariyle hisse senedi ihraç primi bulunmamaktadır.

iv) Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler

Şirket'in dönem sonları itibariyle Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir veya Giderleri aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	30 Eylül 2015	30 Eylül 2014
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / (Kayıpları) (Aktüeryal Kayıp/Kazanç)	786	11.670
Vergi Etkisi	(157)	(2.334)
Toplam	629	9.336

v) Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler

Bulunmamaktadır.

vi) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler yasal yedeklerden oluşmaktadır. 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, Şirket'in ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşınca kadar, kanuni net karın %5'i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise ödenmiş sermayenin %5'ini aşan dağıtılan karın %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.

Hesap Adı	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Yasal Yedekler	668.737	668.737
Toplam	668.737	668.737

vii) Geçmiş Yıl Karları

Geçmiş Yıl Karları olağanüstü yedekler ve diğer geçmiş yıl zararlarından oluşmaktadır.

Hesap Adı	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Diğer Geçmiş Yıl Karları/(Zararları)	(12.654.205)	(19.673.634)
Toplam	(12.654.205)	(19.673.634)

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

Halka açık şirketler, temettü dağıtımlarını SPK'nın öngördüğü şekilde aşağıdaki gibi yaparlar:

Halka açık şirketler, kar payı dağıtımlarını SPK'nın 1 Şubat 2014 tarihinden itibaren yürürlüğe giren II- 19.1 no'lu Kâr Payı Tebliği'ne göre yaparlar.

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

TTK'ya göre ayrılması gereken yedek akçeler ile esas sözleşmede veya kâr dağıtım politikasında pay sahipleri için belirlenen kâr payı ayrılmadıkça; başka yedek akçe ayrılmasına, ertesi yıla kâr aktarılmasına ve intifa senedi sahiplerine, yönetim kurulu üyelerine, ortaklık çalışanlarına ve pay sahibi dışındaki kişilere kârdan pay dağıtılmasına karar verilemeyeceği gibi, pay sahipleri için belirlenen kâr payı nakden ödenmedikçe bu kişilere kârdan pay dağıtılamaz.

Şirket Türk Ticaret Kanunu; Sermaye Piyasası Mevzuatı; Sermaye Piyasası Kanunu (SPKn.), Sermaye Piyasası Kurulu (SPK) Düzenleme ve Kararları; Vergi Yasaları; ilgili diğer yasal mevzuat hükümleri ile Esas Sözleşme ve Genel Kurul Kararı doğrultusunda kar dağıtım kararı almakta ve kar dağıtımını yapmaktadır. Kar dağıtım esasları Kar Dağıtım Politikası ile belirlenmiştir.

viii) Diğer Hususlar

Şirket'in dönem sonları itibariyle Özkaynak kalemleri aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Sermaye	79.931.250	79.931.250
Sermaye Düzeltmesi Farkları	21.966.586	21.966.586
Geri Alınmış Paylar (-)	-	-
Paylara İlişkin Primler / İskontolar	-	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	(43.479)	(44.108)
Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler	668.737	668.737
Geçmiş Yıl Karları / (Zararları)	(12.654.205)	(19.673.634)
Net Dönem Karı / (Zararı)	11.290.606	7.019.429
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	101.159.495	89.868.260
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	-	-
Toplam Özkaynaklar	101.159.495	89.868.260

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

28 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Şirket'in dönemler itibariyle Hasılatı ve Satışların Maliyeti aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	1 Ocak 2015 30 Eylül 2015	1 Temmuz 2015 30 Eylül 2015	1 Ocak 2014 30 Eylül 2014	1 Temmuz 2014 30 Eylül 2014
Satışlar	21.198.247	6.586.688	20.339.28	5.014.025
İplik Satışları	16.306.191	4.881.095	16.476.549	3.779.558
Kira Gelirleri	4.892.056	1.705.593	3.862.779	1.234.467
Diğer Gelirler	15	-	-	-
Satıştan İadeler (-)	(368.756)	(60.568)	(125.306)	(40.983)
Diğer İndirimler (-)	(30.949)	(28.173)	(205.526)	(29.198)
Net Satışlar	20.798.557	6.497.947	20.008.496	4.943.844
Satışların Maliyeti (-)	(13.027.949)	(4.430.741)	(13.722.174)	(3.279.017)
İplik Satışları Maliyeti (-)	(12.722.959)	(4.387.192)	(13.350.326)	(3.153.036)
Kira Gelirleri Maliyeti (-)	(164.020)	(23.431)	(226.398)	(75.466)
Ticari Mal Maliyeti (-)	-	-	-	-
Diğer satışların Maliyeti (-)	(140.970)	(20.118)	(145.450)	(50.515)
Brüt Kar / (Zarar)	7.770.608	2.067.206	6.286.322	1.664.827

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

Şirket'in dönemler itibariyle Faaliyet Giderleri aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	1 Ocak 2015 30 Eylül 2015	1 Temmuz 2015 30 Eylül 2015	1 Ocak 2014 30 Eylül 2014	1 Temmuz 2014 30 Eylül 2014
Pazarlama Satış Dağıtım Giderleri (-)	(384.902)	(163.994)	(483.035)	(207.264)
Genel Yönetim Giderleri (-)	(2.549.098)	(690.097)	(1.976.280)	(470.001)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	-	-	-	-
Toplam Faaliyet Giderleri (-)	(2.934.000)	(854.091)	(2.459.315)	(677.265)

30 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

Şirket'in dönemler itibariyle Niteliklerine Göre Giderleri aşağıda açıklanmıştır.

Pazarlama Satış Dağıtım Giderleri	1 Ocak 2015 30 Eylül 2015	1 Temmuz 2015 30 Eylül 2015	1 Ocak 2014 30 Eylül 2014	1 Temmuz 2014 30 Eylül 2014
Personel Giderleri	(182.112)	(62.961)	(138.243)	(48.032)
Seyahat Giderleri	(202.790)	(101.033)	(330.264)	(170.034)
İzin Karşılığı Giderleri	-	-	-	12.218
Kıdem Tazminatı Giderleri	-	-	(14.528)	(1.416)
Toplam	(384.902)	(163.994)	(483.035)	(207.264)

Genel Yönetim Giderleri	1 Ocak 2015 30 Eylül 2015	1 Temmuz 2015 30 Eylül 2015	1 Ocak 2014 30 Eylül 2014	1 Temmuz 2014 30 Eylül 2014
Personel Giderleri	(1.092.968)	(378.535)	(1.032.089)	(366.658)
Seyahat Giderleri	(95.554)	(18.484)	(93.495)	(25.920)
Amortisman Gideri	(83.055)	(11.865)	(165.923)	64.501
Danışmanlık Gideri	(80.718)	(24.528)	(158.247)	(40.574)
Vergi, Resim ve Harçlar	(299.222)	(3.607)	(11.202)	(550)
Kıdem Tazminatı Karşılığı	(156.759)	(37.970)	-	-
Haberleşme Giderleri	(10.687)	(3.561)	-	-
İzin Karşılığı Gideri	-	-	-	4.508
Dava-Noter Giderleri	(28.265)	(17.717)	(20.714)	(139)
Bakım Onarım Gideri	(254.082)	(20.864)	(90.251)	(12.600)
Sigorta Giderleri	(34.847)	(11.047)	(38.822)	(12.486)
Diğer Giderler	(243.914)	(76.561)	(361.230)	(79.281)
Kira Giderleri	(169.027)	(85.358)	(4.307)	(802)
Toplam	(2.549.098)	(690.097)	(1.976.280)	(470.001)

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

Amortisman ve itfa payı giderleri

Hesap Adı	1 Ocak 2015 30 Eylül 2015	1 Temmuz 2015 30 Eylül 2015	1 Ocak 2014 30 Eylül 2014	1 Temmuz 2014 30 Eylül 2014
Satışların Maliyeti	(785.824)	(245.748)	(857.655)	(532.566)
Genel Yönetim Giderleri	(83.055)	(11.865)	(165.923)	64.501
Toplam	(868.879)	(257.613)	(1.023.578)	(468.165)

Personel giderleri

Hesap Adı	1 Ocak 2015 30 Eylül 2015	1 Temmuz 2015 30 Eylül 2015	1 Ocak 2014 30 Eylül 2014	1 Temmuz 2014 30 Eylül 2014
Satışların Maliyeti	(1.728.291)	(593.088)	(1.483.461)	(509.805)
Pazarlama Satış Dağıtım Giderleri	(182.112)	(62.961)	(138.243)	(48.032)
Genel Yönetim Giderleri	(1.092.968)	(378.535)	(1.032.089)	(366.658)
Toplam	(3.003.371)	(1.034.584)	(2.653.793)	(924.495)

31 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / (GİDERLER)

Şirket'in dönemler itibariyle Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirleri ve Giderleri aşağıda açıklanmıştır.

Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	1 Ocak 2015 30 Eylül 2015	1 Temmuz 2015 30 Eylül 2015	1 Ocak 2014 30 Eylül 2014	1 Temmuz 2014 30 Eylül 2014
Konusu Kalmayan Karşılıklar	850.455	840.447	696.669	13.256
Güvenlik Hizmet Geliri	4.545	486	31.692	22.334
Doğalgaz - Elektrik Geliri	22.682	4.247	31.539	(16.434)
Faiz Gelirleri	923.731	228.360	459.232	107.465
Satışlardan Elimine Edilen Faiz	623.236	219.582	634.309	307.334
Vade Farkı Geliri (Ticari)	-	-	-	-
Cari Dönem Reeskont Geliri	51.146	(3.075)	68.276	46.440
Önceki Dönem Reeskont İptali	329.557	(178.808)	341.826	-
Kur Farkı Gelirleri	6.029.303	3.396.623	2.286.853	1.152.558
SGK İndiriminden Doğan Gelir	72.842	24.954	-	-
Diğer Gelirler ve Karlar	40.399	3.134	97.300	24.606
Toplam	8.947.896	4.535.950	4.647.696	1.657.559

Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	1 Ocak 2015 30 Eylül 2015	1 Temmuz 2015 30 Eylül 2015	1 Ocak 2014 30 Eylül 2014	1 Temmuz 2014 30 Eylül 2014
Şüpheli Alacak Karşılık Giderleri	(1.145.776)	(289.862)	(3.109.624)	15.928
Dava Karşılık Giderleri	(42.742)	-	(62.886)	-
Çalışmayan Kısım Gider ve Zararları	-	-	(211.053)	(211.053)
Doğalgaz - Elektrik Gideri	-	42.664	-	-
İzin Karşılığı	-	-	-	-
Alışlardan Elimine Edilen Faiz	(213.114)	(68.204)	(222.775)	(128.055)
Cari Dönem Reeskont Gideri	(215.762)	(57.401)	(393.314)	(172.237)
Önceki Dönem Reeskont İptali	(36.598)	178.808	-	-
Kur Farkı Giderleri	(1.605.085)	(846.755)	(1.552.145)	(276.881)
Bağış ve Yardımlar	(5.766)	-	(32.032)	(10.596)
Kanunen Kabul Edilmeyen Giderler	(104.387)	(56.215)	-	-
Diğer Giderler ve Zararlar	(2.770)	(332)	(212.160)	(28.683)
Toplam	(3.372.000)	(1.097.297)	(5.795.989)	(811.577)

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

32 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER / (GİDERLER)

Şirket'in dönemler itibariyle Yatırım Faaliyetlerinden Gelirleri aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	1 Ocak 2015 30 Eylül 2015	1 Temmuz 2015 30 Eylül 2015	1 Ocak 2014 30 Eylül 2014	1 Temmuz 2014 30 Eylül 2014
Menkul Kıymet Satış Karı	640.034	147.819	969.982	323.515
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	640.034	147.819	969.982	323.515

Şirket'in dönemler itibariyle Yatırım Faaliyetlerinden Giderleri bulunmamaktadır.

33 FİNANSMAN GELİRLERİ / (GİDERLERİ)

Şirket'in dönemler itibariyle Finansman Gelirleri ve Giderleri aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	1 Ocak 2015 30 Eylül 2015	1 Temmuz 2015 30 Eylül 2015	1 Ocak 2014 30 Eylül 2014	1 Temmuz 2014 30 Eylül 2014
Finansman Giderleri(-)	(8.556)	(3.263)	(10.375)	(5.655)
Banka Komisyon Giderleri	(7.120)	(2.828)	(10.375)	(5.655)
Teminat mektubu giderleri	(1.436)	(435)	-	-
Finansman Gelirleri/(Giderleri) Net	(8.556)	(3.263)	(10.375)	(5.655)

34 SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER

Şirket'in dönem sonları itibariyle Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlıkları ve Durdurulan Faaliyetleri bulunmamaktadır.

35 GELİR VERGİLERİ

Şirket'in vergi gideri (veya geliri) cari dönem kurumlar vergisi gideri ile ertelenmiş vergi giderinden (veya geliri) oluşmaktadır.

Hesap Adı	1 Ocak 2015 30 Eylül 2015	1 Ocak 2014 30 Eylül 2014
Cari Dönem Yasal Vergi Karşılığı (-)	(1.847.226)	(1.291.726)
Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)	(381.556)	530.562
Toplam Vergi Gelir / (Gideri)	(2.228.782)	(761.164))

i) Cari Dönem Yasal Vergi Karşılığı

Türkiye'deki geçici vergi üçer aylık dönemler itibariyle hesaplanıp tahakkuk ettirilmektedir. Buna uygun olarak Şirket'in 2015 yılı kazançlarının geçici vergi döneminde vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden % 20 oranında geçici vergi hesaplanmıştır.

Hesap Adı	1 Ocak 2015 30 Eylül 2015	1 Ocak 2014 31 Aralık 2014
Cari Dönem Yasal Vergi Karşılığı	(1.847.226)	(1.291.726)
Peşin Ödenen Vergiler	(1.428.898)	(1.308.567)
Toplam Vergi Geliri/(Gideri)	418.328	405.433

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

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 20. maddesi uyarınca, Kurumlar Vergisi; mükellefin beyanı üzerine tarh olunur. Türkiye'de vergi değerlendirmesiyle ilgili kesin ve kati bir mutabakatlaşma prosedürü bulunmamaktadır. Şirketler ilgili yılın hesap kapama dönemini takip eden yılın 25 Nisan tarihine kadar vergi beyannamelerini hazırlamaktadır. Vergi Dairesi tarafından bu beyannameler ve buna baz olan muhasebe kayıtları 5 yıl içerisinde incelenerek değiştirilebilirler.

Şirket'in dönemler itibariyle vergi karşılığı aşağıdaki şekilde hesaplanmıştır.

Hesap Adı	1 Ocak 2015 30 Eylül 2015	1 Ocak 2014 31 Aralık 2014
Yasal Kayıtlardaki Ticari Kar	8.960.111	4.099.176
Matraha İlaveler	334.416	163.478
Kıdem Tazminatı Karşılığı	171.630	91.018
Bağış ve Yardımlar	58.399	21.436
Diğer Kanunen Kabul Edilmeyen Giderler	104.387	51.024
Matrahtan İndirimler (-)	(58.399)	(29.294)
Bağış ve Yardımlar	(58.399)	(21.436)
Konusu Kalmayan Karşılık	-	(7.858)
Yatırım İndirimi İstisnası	-	-
Diğer	-	-
Yasal Kayıtlardaki Mali Kar / (Zarar)	9.236.128	4.233.360

Kurumlar vergisine ek olarak, dağıtılan kar payları üzerinden gelir vergisi stopajı hesaplanması gerekmektedir. 23.07.2006 tarihli Resmi Gazete'de yayımlanan 2006/10731 Sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ile Gelir vergisi stopaj oranı % 10'dan % 15'e çıkarılmıştır.

ii) Ertelenmiş Vergi:

Şirket'in vergiye esas yasal finansal tabloları ile KGK tarafından yayınlanan Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi aktif ve pasifini muhasebeleştirmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas tutarları ile KGK Muhasebe Standartlarına 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. Zamanlama farklılıkları, maddi duran varlıklar (arsa ve arazi hariç), maddi olmayan duran varlıklar, stokların ve peşin ödenen giderlerin yeniden değerlendirilmesi ile alacakların ve borçların reeskontu, kıdem tazminatı karşılığı, geçmiş yıl zararları v.b. üzerinden hesaplanmaktadır. Her bilanço döneminde Şirket, ertelenmiş vergi alacaklarını gözden geçirmekte ve ilerideki yıllarda vergilendirilebilir gelirlerden düşülemeyeceği tespit edilen ertelenmiş vergi alacaklarını geri çekmektedir. Ertelenmiş vergi hesabında kurumlar vergisi oranı baz alınmaktadır.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

Hesap Adı	Birikmiş Geçici Farklar	Birikmiş Geçici Farklar	Ertelenmiş Vergi Alacağı / (Borcu)	Ertelenmiş Vergi Alacağı / (Borcu)
	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Sabit Kıymetler	13.703.510	13.283.851	2.740.702	2.656.770
Şüpheli Alacak Karşılığı	(4.655.059)	7.008.907	931.012	1.401.781
Reeskont Giderleri	173.537	204.066	34.707	40.813
Reeskont Gelirleri	(51.146)	36.597	(10.229)	(7.319)
İzin Karşılığı	19.142	24.885	3.828	4.977
Kıdem Tazminatı Karşılığı	695.986	550.979	139.197	110.196
Kıdem Tazminatı Karşılığı-Aktüeryal	(786)	2.426	(157)	(485)
Kur Farkı	113.080	-	(22.616)	-
Dava Karşılığı	108.687	65.945	21.737	13.189
Diğer Gelirler	-	136	-	(27)
Ertelenmiş Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü)	10.106.951	21.177.792	3.838.181	4.219.895

	1 Ocak 2015 30 Eylül 2015	1 Ocak 2014 30 Eylül 2014
Dönem Başı Ert. Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü)	4.219.895	3.440.193
Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)	(381.556)	530.562
Özkaynakta Muhasebeleştirilen Ertelenmiş Vergi	(157)	(2.334)
Dönem Sonu Ert. Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü)	3.838.181	3.968.421

Kullanılmamış Vergi Avantajlarına İlişkin Açıklama:

Şirket'in 30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla sonraki döneme devreden mali zararı bulunmamaktadır. (31 Aralık 2014: Bulunmamaktadır). Bunun dışında vergi avantajı sağlayacak husus bulunmamaktadır.

Dönemler itibarıyla vergi karşılıklarının mutabakatı aşağıdaki gibidir:

Vergi karşılığının mutabakatı:	01.01.2015 30.09.2015	01.01.2014 30.09.2014
Vergi Öncesi Kar / (Zarar)	13.519.388	6.195.917
Kurumlar Vergisi Oranı %20	(2.703.878)	(1.239.183)
Vergi Etkisi:		
- Özkaynakta Pay Alma Muhasebesi	495.081	511.519
- Kanunen Kabul Edilmeyen Giderler/Gelirler,Net	(55.203)	15.926
- Diğer	35.218	(33.500)
Gelir Tablosundaki Vergi Karşılığı Gideri	(2.228.782)	(761.164)

36 PAY BAŞINA KAZANÇ / KAYIP

Pay başına kar/zarar miktarı, net dönem karının/zararının Şirket hisselerinin yıl içindeki ağırlıklı ortalama pay adedine bölünmesiyle hesaplanır. Şirket'in Pay Başına Kazanç / (Kayıp) hesaplaması aşağıdaki gibidir.

	1 Ocak 2015 30 Eylül 2015	1 Temmuz 2015 30 Eylül 2015	1 Ocak 2014 30 Eylül 2014	1 Temmuz 2014 30 Eylül 2014
Dönem Karı / (Zararı)	11.290.606	4.573.680	5.434.753	2.322.850
Ortalama Hisse Adedi	79.931.250	79.931.250	79.931.250	79.931.250
Pay Başına Kazanç / (Kayıp)	0,141	0,057	0,068	0,029

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

37 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

a) İlişkili taraflarla Borç ve Alacak bakiyeleri:

30.09.2015

	Alacaklar		Borçlar	
	Ticari Alacaklar	Ticari Olmayan Alacaklar	Ticari Borçlar	Ticari Olmayan Borçlar
30 Eylül 2015				
Şahıs Ortaklar	3.000	-	-	73
Sönmez Pamuklu Pazarlama A.Ş.	325.667	-	-	-
Sönmez Filament Sentetik İplik ve Elyaf San. A.Ş.	13.193	-	8.234	-
Sönmez Holding A.Ş.	-	-	7.391	-
Sönmez Bustaş A.Ş.	-	-	-	-
Sönmez A.S.F İplik Dokuma ve Boya Sanayi A.Ş.	1.594.750	-	1.546.433	-
Sönmez Gayrimenkul Yatırımları ve Yönetimi A.Ş.	7	-	-	-
Sönmez Hava Yolları A.Ş.	-	-	51.484	-
Sönmez Koç Oto Ticaret A.Ş.	2.620	-	2.129	-
Sönmez Radyo TV Yayıncılık Tic.A.Ş.	-	-	-	-
Sönmez Enerji Elektrik Toptan Tic. A.Ş.	-	-	885	-
Sönmez Sigorta Hizmetleri Ltd. Şti.	-	-	4.219	-
BHS Haşıl Tekstil Ltd.Şti.	29.046	-	-	-
Bursa Gazetecilik A.Ş.	-	-	-	-
RAŞEL TEKNİK MÜH. HİZM. TEKS. LTD. ŞTİ.	6.559	-	-	-
Cas Antrepo Nak.Güm.İth.İhr.A.Ş.	-	-	-	-
Sançim Madencilik Beton Sanayi ve Ticaret A.S.	292	-	-	-
Toplam	1.975.134	-	1.620.775	73

	Alacaklar		Borçlar	
	Ticari Alacaklar	Ticari Olmayan Alacaklar	Ticari Borçlar	Ticari Olmayan Borçlar
31 Aralık 2014				
Şahıs Ortaklar	-	3.000	-	73
Sönmez Pamuklu Pazarlama A.Ş.	322.597	-	-	-
Sönmez Filament Sentetik İplik ve Elyaf San. A.Ş.	10.750	-	-	-
Sönmez Holding A.Ş.	-	-	6.330	-
Sönmez Bustaş A.Ş.	-	-	8.130	-
Sönmez A.S.F İplik Dokuma ve Boya Sanayi A.Ş.	1.462.735	-	1.156.131	-
Sönmez Gayrimenkul Yatırımları ve Yönetimi A.Ş.	7	-	-	-
Sönmez Hava Yolları A.Ş.	-	-	-	-
Sönmez Koç Oto Ticaret A.Ş.	3.314	-	596	-
Sönmez Radyo TV Yayıncılık Tic.A.Ş.	-	-	-	-
Sönmez Enerji Elektrik Toptan Tic. A.Ş.	-	-	-	-
Sönmez Sigorta Hizmetleri Ltd. Şti.	-	-	4.671	-
BHS Haşıl Tekstil Ltd.Şti.	26.596	-	-	-
Bursa Gazetecilik A.Ş.	-	-	-	-
Cas Antrepo Nak.Güm.İth.İhr.A.Ş.	-	-	3.253	-
Sançim Madencilik Beton Sanayi ve Ticaret A.S.	-	-	923	-
Toplam	1.825.999	3.000	1.180.034	73

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

b) İlişkili Taraflardan Alımlar ve İlişkili Taraflara Satımlar

	30 Eylül 2015		30 Eylül 2014	
	Mal-Hizmet Alımları	Mal-Hizmet Satımları	Mal-Hizmet Alımları	Mal-Hizmet Satımları
Sönmez A.S.F. A.Ş.	2.773.086	8.000.656	3.611.531	-
Sönmez Filament A.Ş.	-	331.959	-	-
Sönmez Koç Oto A.Ş.	7.942	-	10.713	-
Sönmez Bustaş A.Ş.	1.636	-	45.714	-
Sönmez Turizm Emlak A.Ş.	-	-	15.070	-
Sönmez Enerji Elektrik Toptan Tic. A.Ş.	750	-	6.084.374	-
Sönmez Endüstri Holding A.Ş.	39.558	-	10.681	-
Bursa Gazetecilik A.Ş.	23.686	-	10.000	-
Sönmez Radyo TV Yayıncılık A.Ş.	195.869	-	-	-
Sönmez Hava Yolları A.Ş.	-	-	327.249	-
Sönmez AGB Teknoloji San. Ve Tic. A.Ş.	-	-	9.010	-
Sönmez Petrol A.Ş.	1.873	-	1.843	-
Demirtaş Organize Sanayi Bölgesi	-	-	2.543.327	-
Baia Bursa Hotel	-	-	4.965	-
Toplam	3.044.401	8.332.615	12.674.477	-

c) Üst düzey yöneticilere sağlanan fayda ve ücretler

Hesap Adı	1 Ocak 2015 30 Eylül 2015	1 Ocak 2014 30 Eylül 2014
Çalışanlara Sağlanan Kısa Vadeli Faydalar	820.562	747.052
Toplam	820.562	747.052

38 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

(a) Sermaye risk yönetimi

Şirket, sermaye yönetiminde, bir yandan faaliyetlerinin sürekliliğini sağlamaya çalışırken, diğer yandan da borç ve özkaynak dengesini en verimli şekilde kullanarak karlılığını artırmayı hedeflemektedir.

Şirket'in sermaye yapısı 8. notta açıklanan kredileri de içeren borçlar, 6. notta açıklanan nakit ve nakit benzerleri ve sırasıyla 27. notta açıklanan çıkarılmış sermaye, sermaye yedekleri, kar yedekleri ve geçmiş yıl karlarını da içeren özkaynak kalemlerinden oluşmaktadır.

Şirket'in sermaye maliyeti ile birlikte her bir sermaye sınıfıyla ilişkilendirilen riskler üst yönetim tarafından değerlendirilir. Üst yönetim değerlendirmelerine dayanarak, sermaye yapısını yeni borç edinilmesi veya mevcut olan borcun geri ödenmesiyle olduğu kadar, temettü ödemeleri, yeni hisse ihracı yoluyla dengede tutulması amaçlanmaktadır.

Şirket sermayeyi Borç / Toplam Sermaye oranını kullanarak izler. Bu oran net borcun toplam sermayeye bölünmesiyle bulunur. Net borç, nakit ve nakit benzeri değerlerin toplam borç tutarından (Finansal Durum tablosunda gösterildiği gibi kredileri, finansal kiralama ve ticari borçları içerir.) düşülmesiyle hesaplanır. Toplam sermaye, Finansal Durum tablosunda gösterildiği gibi öz sermaye ile net borcun toplanmasıyla hesaplanır.

30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla Net Borç / Toplam sermaye oranı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Toplam borçlar	4.863.872	4.416.577
Eksi: Hazır değerler	(24.169.300)	(19.245.727)
Net borç	(19.305.428)	(14.829.150)
Toplam öz sermaye	101.159.495	89.868.260
Toplam sermaye	81.854.067	75.039.110
Net Borç / Toplam Sermaye Oranı	(%24)	(%20)

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

Şirket'in özkaynaklara dayalı genel stratejisi önceki dönemden bir farklılık göstermemektedir.

Şirket'in spekülasyon amaçlı finansal aracı (türev ürün niteliğindeki finansal araçların da dahil olduğu) yoktur ve bu tür araçların alım-satımı ile ilgili bir faaliyeti bulunmamaktadır.

(b) Önemli muhasebe politikaları

Şirket'in finansal araçlarla ilgili önemli muhasebe politikaları 2 numaralı dipnotta açıklanmıştır.

(c) Riskler

Faaliyetleri nedeniyle Şirket, döviz kurundaki, faiz oranındaki değişiklikler ve diğer risklere maruz kalmaktadır. Şirket ayrıca Finansal araçları elinde bulundurma nedeniyle karşı tarafın anlaşmanın gereklerini yerine getirememesi riskini de taşımaktadır.

Şirket düzeyinde karşılaşılan piyasa riskleri, duyarlılık analizleri esasına göre ölçülmektedir.

Cari yılda Şirket'in maruz kaldığı piyasa riskinde ya da karşılaşılan riskleri ele alış yönteminde veya bu riskleri nasıl ölçtüğüne dair kullandığı yöntemde, önceki seneye göre bir değişiklik olmamıştır.

(d) Kur Riski ve Yönetimi

Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir.

Şirket, döviz cinsinden varlık ve yükümlülüklerinin Türk Lirası'na çevriminde kullanılan kur oranlarının değişimi nedeniyle, kur riskine maruzdur. Kur riski ileride oluşacak ticari işlemler, kayda alınan aktif ve pasifler arasındaki fark sebebiyle ortaya çıkmaktadır.

Şirket, esas olarak döviz tevdiat olarak mevduatlarını değerlendirdiğinden, döviz cinsinden alacak ve borçları bulunduğundan kur değişimlerinden değişimin yönüne bağlı olarak kur riskine maruz kalmaktadır.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu**30.9.2015**

	Kar / Zarar		Özkaynak	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Dolarının TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;				
1- ABD Doları Net Varlık / Yükümlülüğü	1.363.363	(1.363.363)	1.363.363	(1.363.363)
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)				
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	1.363.363	(1.363.363)	1.363.363	(1.363.363)
Euro' nun TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;				
4- Euro Net Varlık / Yükümlülüğü	1.487.129	(1.487.129)	1.487.129	(1.487.129)
5- Euro Riskinden Korunan Kısım (-)				
6- Euro Net Etki (4+5)	1.487.129	(1.487.129)	1.487.129	(1.487.129)
Diğer Döviz Kurlarının TL Karşısında ortalama % 10 değer değişimi halinde;				
7- Diğer Döviz Net Varlık / Yükümlülüğü				
8- Diğer Döviz Kuru Riskinden Korunan Kısım (-)				
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)				
Diğer Döviz Kurlarının TL Karşısında ortalama % 10 değer değişimi halinde;				
7- Diğer Döviz Net Varlık / Yükümlülüğü				
8- Diğer Döviz Kuru Riskinden Korunan Kısım (-)				
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (4+5)	-	-	-	-
TOPLAM	2.850.492	(2.850.492)	2.850.492	(2.850.492)

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu**31.12.2014**

	Kar / Zarar		Özkaynak	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Dolarının TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;				
1- ABD Doları Net Varlık / Yükümlülüğü	1.108.389	(1.108.389)	1.108.389	(1.108.389)
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	1.108.389	(1.108.389)	1.108.389	(1.108.389)
Euro' nun TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;				
4- Euro Net Varlık / Yükümlülüğü	1.218.745	(1.218.745)	1.218.745	(1.218.745)
5- Euro Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
6- Euro Net Etki (4+5)	1.218.745	(1.218.745)	1.218.745	(1.218.745)
TOPLAM	2.327.134	(2.327.134)	2.327.134	(2.327.134)

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

	Döviz Pozisyonu Tablosu					
	Cari Dönem			Önceki Dönem		
	TL Karşılığı	USD	Euro	TL Karşılığı	USD	Euro
1. Ticari Alacaklar	2.294.606	753.986	-	3.801.980	1.639.562	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	26.210.310	3.725.897	4.346.804	19.469.362	3.140.245	4.320.718
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar Toplamı (1+2+3)	28.504.916	4.479.883	4.346.804	23.271.342	4.779.807	4.320.718
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar Toplamı (5+6+7)	-	-	-	-	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	28.504.916	4.479.883	4.346.804	23.271.342	4.779.807	4.320.718
10. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yük.	-	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yük. Toplamı (10+11+12)	-	-	-	-	-	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yük.	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yük.	-	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yük. Toplamı (14+15+16)	-	-	-	-	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	-	-	-	-	-	-
19. Bilanço dışı Türev Araçlarının Net Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-	-
19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	-	-	-	-	-	-
19b. Hedge Edilen Toplam Yük. Tutarı	-	-	-	-	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	28.504.916	4.479.883	4.346.804	23.271.342	4.779.807	4.320.718
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (yükümlülük) pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	28.504.916	4.479.883	3.943.784	23.271.342	4.779.807	4.320.718
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-	-
23. Döviz Varlıklarının Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-	-
23. Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-	-
23. İhracat	-	-	-	-	-	-
24. İthalat	7.571.319	2.731.788	96.085	11.676.159	4.776.128	266.989

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

(e) Faiz Oranı Riski ve Yönetimi

Şirket değişken ve sabit faizli finansal araçları nedeniyle faiz riskine maruz kalmaktadır. Şirket'in sabit ve değişken faizli finansal borçları ile ilgili yükümlülüklerine **Not.8**'de, Sabit ve değişken faizli varlıklarına (mevduat v.b.) **Not.6**'da yer verilmiştir.

Sabit Faizli Finansal Araçlar	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Finansal Varlıklar	20.154.569	17.395.402
Finansal Yükümlülükler	61.043	51.716

Değişken Faizli Finansal Araçlar	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Finansal Varlıklar	-	-
Finansal Yükümlülükler	-	-

30 Eylül 2015 tarihinde TL para birimi cinsinden olan faiz 100 baz puan yüksek/düşük olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, vergi öncesi kar değişmeyecektir. (31 Aralık 2014: Bulunmamaktadır)

(f) Diğer Risklere İlişkin Analizler

Hisse senedi v.b. Finansal Araçlara İlişkin Riskler

Şirket'in aktifinde makul değer değişmelerine duyarlı hisse senedi ve benzeri finansal varlık mevcut değildir.

(g) Kredi Riski ve Yönetimi

Finansal araçları elinde bulundurmak, karşı tarafın anlaşmanın gereklerini yerine getirememesi riskini de taşımaktadır. Şirket'in tahsilat riski, esas olarak ticari alacaklarından doğmaktadır. Ticari alacaklar, Şirket politikaları ve prosedürleri dikkate alınarak değerlendirilmekte ve bu doğrultuda şüpheli alacak karşılığı ayrıldıktan sonra bilançoda net olarak gösterilmektedir. (**Not.10**)

Şirket müşterileri üzerinde etkili bir kontrol sistemi kurmuştur. Bu işlemlerden doğan kredi riski yönetimce takip edilmektedir ve her bir borçlu için bu riskler sınırlandırılmıştır. Şirket'in önemli tutarlarda az sayıda müşteri yerine, çok sayıda müşteriden alacaklı olması nedeniyle önemli bir ticari alacak riski bulunmamaktadır.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

FİNANSAL ARAÇ TÜRLERİ İTİBARI İLE MARUZ KALINAN KREDİ TÜRLERİ

30 Eylül 2015	Alacaklar				Dip Not	Bankalardaki Mevduat ve Kredi Kartı Slipleri	Dip Not
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar				
	İlişkili	Diğer	İlişkili	Diğer			
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	1.975.134	6.058.470	-	1.280.319	10-11	24.103.166	6
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal tabloların net defter değeri	1.975.134	6.058.470	-	1.280.319	10-11	24.103.166	6
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-	-
- Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi Geçmiş (brüt defter değeri)	-	10.212.177	-	14.143	10-11	-	-
- Değer Düşüklüğü (-)	-	(10.212.177)	-	(14.143)	10-11	-	-
- Net değerın teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi Geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer Düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değerın teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

31 Aralık 2014	Alacaklar				Dip Not	Bankalardaki Mevduat ve Kredi Kartı Slipleri	Dip Not
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar				
	İlişkili	Diğer	İlişkili	Diğer			
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	1.825.999	4.270.801	3.000	16.253	10-11	19.241.381	6
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal tabloların net defter değeri	1.825.999	4.270.801	3.000	16.253	10-11	19.241.381	6
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-	-
- Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi Geçmiş (brüt defter değeri)	-	9.828.679	-	14.143	10-11	-	-
- Değer Düşüklüğü (-)	-	(9.828.679)	-	(14.143)	10-11	-	-
- Net değerın teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi Geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer Düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değerın teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

Alacaklara ilişkin değer düşüklüğü çalışmasında yapılan yaşlandırma çalışmalarından ve Şirket Yönetimi'nin alacakların tahsil edilebilirliğine ilişkin öngörülerinden faydalanılmıştır.

Şirket'in vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlığı bulunmamaktadır.

(h) Likidite risk yönetimi

Şirket, nakit akışlarını düzenli olarak takip ederek finansal varlıkların ve yükümlülüklerin vadelerinin eşleştirilmesi yoluyla yeterli fonların ve borçlanma rezervinin devamını sağlayarak, likidite riskini yönetmeye çalışmaktadır.

Likidite riski tabloları

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

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

Aşağıdaki tablo, Şirket'in türev niteliğinde olmayan finansal yükümlülüklerinin TL bazında vade dağılımını göstermektedir.

30 Eylül 2015

Beklenen Vadeler	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıkışlar Toplamı (I+II+III)	3 Aydan Kısa (I)	3-12 ay Arası (II)	1-5 yıl Arası (III)
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	3.119.504	3.207.990	3.207.990	-	-
Banka Kredileri	61.043	61.043	61.043	-	-
Ticari Borçlar	3.058.461	3.109.607	3.109.607	-	-
Diğer Borçlar	37.340	37.340	37.340	-	-

31 Aralık 2014

Beklenen Vadeler	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıkışlar Toplamı (I+II+III)	3 Aydan Kısa (I)	3-12 ay Arası (II)	1-5 yıl Arası (III)
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	3.268.431	3.305.028	3.305.028	-	-
Banka Kredileri	51.716	51.716	51.716	-	-
Ticari Borçlar	2.845.705	2.882.302	2.882.302	-	-
Diğer Borçlar	371.010	371.010	371.010	-	-

39 FİNANSAL ARAÇLAR

Şirket, finansal araçların kayıtlı değerlerinin makul değerlerini yansıttığını düşünmektedir.

Finansal risk yönetimindeki hedefler

Şirket'in finansman bölümü finansal piyasalara erişimin düzenli bir şekilde sağlanmasından ve Şirket'in faaliyetleri ile ilgili maruz kalınan finansal risklerin gözlemlenmesinden ve yönetilmesinden sorumludur. Söz konusu bu riskler; piyasa riski (döviz kuru riski, gerçeğe uygun faiz oranı riski ve fiyat riskini içerir), kredi riski, likidite riski ile nakit akım faiz oranı riskini kapsar.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

Şirket, bu risklerin etkilerini azaltmak ve bunlara karşı finansal riskten korunmak amacıyla türev ürün niteliğindeki finansal araçlarından vadeli döviz işlem sözleşmelerini kullanmamaktadır. Şirket'in spekülasyon amaçlı finansal aracı (türev ürün niteliğindeki finansal araçların da dahil olduğu) yoktur ve bu tür araçların alım-satımı ile ilgili bir faaliyeti bulunmamaktadır.

40 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.

41 FİNANSAL TABLOLARIN ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR

Bulunmamaktadır.