

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN 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, bilcümle 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 pay senetleri 1994 yılından itibaren Borsa İstanbul’da işlem görmektedir.

Şirket’in 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla yıl içinde çalışan personelin ortalama sayısı 91’dir. (31 Aralık 2015: 89 kişi)

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

| Hissedar | 30 Eylül 2016 | | 31 Aralık 2015 | |
|----------------------|---------------|-------------------|----------------|-------------------|
| | Pay Oranı % | Pay Tutarı | Pay Oranı % | Pay Tutarı |
| Celal Sönmez | 25,12 | 20.085.945 | 25,13 | 20.085.945 |
| Sönmez Filament A.Ş. | 14,46 | 11.561.507 | 17,72 | 14.161.507 |
| Sönmez ASF A.Ş. | 15,84 | 12.661.269 | 15,57 | 12.446.281 |
| Ali Cem Sönmez | 12,21 | 9.761.861 | 10,59 | 8.461.861 |
| Cemil Sönmez | 12,18 | 9.725.295 | 10,54 | 8.425.295 |
| Osman Sönmez | 5,54 | 4.428.508 | 5,54 | 4.428.508 |
| Diğer | 14,65 | 11.706.865 | 14,91 | 11.921.853 |
| 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 2016 | 31 Aralık 2015 |
| 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 2016 hesap dönemine ait finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 31 Ekim 2016 tarihinde yayımlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul’un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

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.

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.

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.

Gerçeğe uygun değerlerin hesaplanması, gerçeğe uygun değerlendirme bilgilerinin gözlemlenebilir bir düzeyde olmasına ve bu bilgilerin kendi içlerindeki önemine göre, aşağıdaki açıklandığı şekilde 1. Seviye, 2. Seviye ve 3. Seviye olmak üzere üçe ayrılır:

- Birinci seviyedeki bilgiler, bir işletmenin ölçüm tarihinde elde ettiği ve aktif bir piyasada benzer varlık ve yükümlülükler için kullanılan borsa fiyatlarıdır (düzeltilmemiş).
- İkinci seviyedeki bilgiler, birinci seviyede belirtilen borsa fiyatından hariç, bir varlık veya yükümlülük için doğrudan ya da dolaylı olarak gözlemlenebilen bilgilerdir ve
- Üçüncü seviyedeki bilgiler, bir varlığın ya da yükümlülüğün gerçeğe uygun değerinin bulunmasında kullanılan piyasada gözlenebilir bir veriye dayanmayan bilgilerdir.

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.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

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 2016 | 31 Aralık 2015 | 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).

| İştirakin Ünvanı | 30 Eylül 2016 | 31 Aralık 2015 | 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 |

(*) 19 Ağustos 2016 tarihli 9141 sayılı Ticaret Sicil Gazetesinde ilan edildiği üzere Sönmez Çimento Yapı ve Madencilik San.ve Tic.A.Ş.'nin sermayesi 150.000.000 TL'den 235.000.000 TL'ye çıkarılmıştır. Söz konusu sermaye artırımına iştirak oranı nispetinde iştirak edilmiştir.

(**) Sönmez Pamuklu Pazarlama A.Ş. faaliyetini durdurmuş olup tasfiye halindedir. Bu nedenle konsolidasyon kapsamı dışında tutulmuştur.

(***) 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. 10 Mayıs 2016 tarihli 9072 sayılı Ticaret Sicil Gazetesinde ilan edildiği üzere Sontrade Dış Ticaret A.Ş.'nin sermayesi 240.000 TL'den 9.000.000 TL'ye çıkarılmıştır. Söz konusu sermaye artırımına iştirak oranı nispetinde iştirak edilmiştir.

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

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

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 itibarı ile muhtemel yükümlülük ile taahhütleri ve raporlama dönemi itibarıyla gelir ve gider tutarlarını belirleyen varsayımlar ve tahminler yapması gerekmektedir. Gerçekleşmiş sonuçlar tahminlerden farklı olabilmektedir. Tahminler düzenli olarak gözden geçirilmekte, gerekli düzeltmeler yapılmakta ve gerçekleştikleri 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.

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

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

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,
- İşleme 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.

Temettü ve faiz geliri:

Pay senedi yatırımlarından elde edilen temettü geliri, pay sahiplerinin 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 ömür 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 Eylül 2016 itibari ile elde edilen kira geliri 5.006.048 TL'dir. (30 Eylül 2015: 4.892.056 TL) **Not:28**

2.06.02 Stok Değerlemesi

Stoklar, maliyetin ya da net gerçekleştirilebilir değerinin 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 satış gerçekleştirilmek için yüklenilmesi gereken tahmini maliyetlerin toplamının indirilmesiyle elde edilir.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

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.

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.

| | <u>Ekonomik Ömür (yıl)</u> |
|--|----------------------------|
| - Bilgi Sistemleri ve Bilgisayar Yazılımları | 5-10 |

Ekonomik ömürleri boyunca doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak amortismanına 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

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

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 üretimle 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 yöntemle 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 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.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

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 azalır 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.

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 azalır 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.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

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.

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 çevrilmektedir. 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 / tediyelelerinden kaynaklanan kambiyo karları / (zararları) kar veya zarar tablosunda yer almaktadır.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

2.06.11 Pay Başına Kar / (Zarar)

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

Türkiye’de şirketler, sermayelerini, pay sahiplerine geçmiş yıl karlarından dağıttıkları “bedelsiz pay” yolu ile arttırabilmektedirler. Pay başına kar hesaplanırken, bu bedelsiz pay ihracı çıkarılmış paylar olarak sayılır. Dolayısıyla pay başına kar hesaplamasında kullanılan ağırlıklı pay adedi ortalaması, payların 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.

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.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

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.

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.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

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 gerçekleştikçe 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 itibariyle 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 itibariyle 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 amortismanına tabi tutulmuştur.

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

| | <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 30.09.2016 tarihi itibariyle bilançosunu, 31.12.2015 tarihi itibariyle hazırlanmış bilançosu ile; 01.01.2016-30.09.2016 hesap dönemine ait gelir, diğer kapsamlı gelir, nakit akım ve özkaynak değişim tablolarını ise, 01.01.2015-30.09.2015 hesap dönemi ile karşılıklı olarak düzenlemiştir.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

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

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 2016 tarihi itibarıyla sona eren döneme ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2016 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş standartlar ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkisi ilgili bölümlerde açıklanmıştır.

1 Ocak 2016 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar aşağıdaki gibidir:

- **Tarımsal Faaliyetler: Taşıyıcı Bitkiler (TMS 16 ve TMS 41 Değişiklikler)**

Taşıyıcı bitkiler ölçme ve açıklama gereklilikleri için TMS 41 "Tarımsal Faaliyetler" standart'ının kapsamından çıkarılarak TMS 16 "Maddi Duran Varlıklar" standart'ının kapsamına alınmıştır. Bundan dolayı bir işletme taşıyıcı bitkileri maliyetten ölçebilir. Fakat taşıyıcı bitkiler üzerindeki ürünler TMS 41 "Tarımsal Faaliyetler" standardı uyarınca gerçeğe uygun değerlerinden satış maliyetleri düşülmek suretiyle ölçülmeye devam edilecektir. Değişikliğin finansal tablolar üzerinde bir etkisi olmamıştır.

- **Bireysel Finansal Tablolarda Özkaynak Yöntemi (TMS 27 – Değişiklikler)**

Değişiklikler özkaynak yönteminin bireysel finansal tablolarda kullanılmasına izin vermektedir. Değişikliğin finansal tablolar üzerinde bir etkisi olmamıştır.

- **Yatırımcı İşletmenin İştirakine veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışı veya Katkısı (TFRS 10, TMS 28 – Değişiklikler)**

Değişiklikler konsolidasyon ve özkaynak yöntemi uygulamalarının ilişkisi ile ilgilidir. Değişikliğin finansal tablolar üzerinde bir etkisi olmamıştır.

- **Yatırım İşletmeleri: Konsolidasyon Muafiyetinin Uygulanması (TFRS 10, TFRS 12 ve TMS 28 – Değişiklikler)**

Değişikliğin sonucunda, ara seviyedeki yatırım işletmelerinin konsolide edilmesine izin verilmektedir. Değişikliğin finansal tablolar üzerinde bir etkisi olmamıştır.

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

Bu değişiklik, TFRS 3 İşletme Birleşmeleri Standardında belirtildiği şekilde faaliyeti bir işletme oluşturan bir müşterek faaliyette ortaklık payı edinen işletmenin TFRS 3' te yer alan işletme birleşmesi muhasebesine ilişkin tüm ilkelerin uygulanmasını gerektirmektedir. Değişikliğin Finansal tablolar üzerinde herhangi bir etkisi olmamıştır.

- **Açıklama İnsiyatifi (TMS 1 – Değişiklikler)**

TMS 1' de sunulan gereklilikleri açıklığa kavuşturmaktadır. Değişikliğin finansal tablolar üzerinde bir etkisi bulunmamaktadır.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

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

Değişiklikler, maddi duran varlıklar için hasıllata dayalı amortisman hesaplaması kullanımını yasaklamış ve maddi olmayan duran varlıklar için hasıllata dayalı amortisman hesaplaması kullanımını önemli ölçüde sınırlandırmıştır. Değişikliğin Finansal tablolar üzerinde herhangi bir etkisi olmamıştır.

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. Değişikliğin finansal tablolar üzerinde herhangi bir etkisi olmamıştır.

- **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. Değişikliğin finansal tablolar üzerinde herhangi bir etkisi olmamıştır.

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

Bilginin ‘ara dönem finansal raporda başka bir bölümde’ açıklanmasına açıklık getirmektedir. Değişikliğin finansal tablolar üzerinde herhangi bir etkisi olmamıştır.

- **TMS 19 “Çalışanlara Sağlanan Faydalar” (Değişiklik)**

Yüksek kaliteli kurumsal senetlerin pazar derinliğinin, borcun bulunduğu ülkede değil borcun taşındığı para biriminde değerlendirileceğine açıklık getirilmiştir. Değişikliğin finansal tablolar üzerinde herhangi bir etkisi olmamıştır.

- **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 muhasebeleştirilmeye devam etmesine izin verilir. TFRS 14, TFRS 1 standardının da ilgili yerlerinde değişikliklere yol açmıştır. Değişikliğin finansal tablolar üzerinde bir etkisi olmamıştır.

Yayımlanan 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.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

- **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. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Finansal tablolar üzerindeki muhtemel etkileri değerlendirilmektedir.

- **TFRS 16 “Kiralama İşlemleri”** : Ocak 2016’ da yayınlanan standardın devreye girmesiyle UMS 17, UFRS Yorum 4, UMS Yorum 15 ve UMS Yorum 27 yürürlükten kalkacaktır. UFRS 16, 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Erken uygulamayı seçen işletmeler UFRS 15 standardını da erken uygulamak zorundadır. Finansal tablolara olası etkileri değerlendirilmektedir.

- **TFRS 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 uygulananak 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 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulama söz konusu olacaktır. Finansal tablolara olası etkileri değerlendirilmektedir.

- **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 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. Finansal tablolara olası etkileri değerlendirilmektedir.

- **UMS 12 “Gelir Vergileri” (Değişiklikler)**: Değişiklikler Ocak 2016’ da yayınlanmıştır. Değişikliklerin yayınlanma amacı gerçekleşmemiş zararlar için vergi varlıklarının muhasebeleştirilmesi konusunda uygulamadaki farklılıkları gidermektir. 1 Ocak 2017 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geriye dönük olarak uygulanacaktır. Finansal tablolara olası etkileri değerlendirilmektedir.

- **UMS 7 “Nakit Akış Tabloları” (Değişiklikler)**: Değişiklikler Ocak 2016’ da yayınlanmıştır. Değişiklikler, şirketin finansman faaliyetleri konusunda finansal tablo kullanıcılarına sağlanan bilgilerin iyileştirilmesini amaçlamaktadır. 1 Ocak 2017 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Finansal tablolara olası etkileri değerlendirilmektedir.

- **UFRS 2 “Hisse Bazlı Ödeme İşlemlerinin Sınıflandırma ve Ölçümü” (Değişiklikler)**: Değişiklikler Haziran 2016’ da yayınlanmıştır. 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Nakde Dayalı Hisse Bazlı Ödemelerin ölçüm esaslarını vebir ödüllendirmeyi nakde dayalıdan özkaynağa dayalıya çeviren değişikliklerin nasıl muhasebeleştirileceğini açıklamaktadır. Finansal tablolara olası etkileri değerlendirilmektedir.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

3 İŞLETME BİRLEŞMELERİ

Bulunmamaktadır.

4 DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR

Bulunmamaktadır.

5 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Bulunmamaktadır.

6 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

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

| Hesap Adı | 30 Eylül 2016 | 31 Aralık 2015 |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| Kasa | 54.120 | 2.144 |
| Banka | 17.384.574 | 22.613.906 |
| -Vadesiz Mevduat | 1.499.232 | 3.060.139 |
| -Vadeli Mevduat (*) | 15.885.342 | 19.553.767 |
| Toplam | 17.438.694 | 22.616.050 |

(*) Şirket'in 30 Eylül 2016 tarihi itibariyle vadeli mevduat bakiyesini vadeli mevduat işlemleri oluşturmaktadır. Cari dönemde 13.064 TL gelir tahakkuku hesaplanmıştır.

Şirket'in dönem sonları itibariyle bankalarda bloke mevduatı bulunmamaktadır.

Şirket'in banka mevduatlarına ilişkin vade analizine aşağıda yer verilmiştir:

| Vade Dağılımı | 30 Eylül 2016 | 31 Aralık 2015 |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 1-30 gün | 15.885.342 | 19.553.767 |
| Toplam | 15.885.342 | 19.553.767 |

Vadeli mevduatların para birimi cinsinden etkin faiz oranlarına aşağıda yer verilmiştir:

| Para Cinsi | 30 Eylül 2016 | | 31 Aralık 2015 | |
|------------|---------------|------------------|----------------|------------------|
| | Tutar | Etkin Faiz Oranı | Tutar | Etkin Faiz Oranı |
| TL | | | - | - |
| USD | 5.298.000 | 0,02-0,03 | 6.716.042 | 0,01-0,02 |
| EURO | | | - | - |

7 FİNANSAL YATIRIMLAR

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

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

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar:

| Şirket Adı | 30 Eylül 2016 | | 31 Aralık 2015 | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | İştirak Oranı (%) | İştirak Tutarı | İştirak Oranı (%) | İştirak Tutarı |
| Sönmez Çimento Yapı ve Madencilik San.ve Tic.A.Ş. | 15 | 33.467.567 | 15 | 21.817.500 |
| 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 | 1.282.500 | 14,25 | 34.200 |
| Toplam | | 43.125.917 | | 30.227.550 |

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

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

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

| Hesap Adı | 30 Eylül 2016 | 31 Aralık 2015 |
|-----------------|---------------|----------------|
| Banka Kredileri | 80.869 | 60.145 |
| Toplam | 80.869 | 60.145 |

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

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

9 DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

Şirket'in dönem sonları itibarıyla Diğer Finansal Yükümlülükleri bulunmamaktadır.

10 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

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

| Hesap Adı | 30 Eylül 2016 | 31 Aralık 2015 |
|--|-------------------|------------------|
| İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar | 9.954.523 | 8.122.204 |
| Alıcılar | 3.864.029 | 3.894.615 |
| Alacak Senetleri | 6.215.017 | 4.496.378 |
| Alacak Reeskontu (-) | (124.523) | (268.789) |
| Diğer Ticari Alacaklar | - | - |
| Şüpheli Ticari Alacaklar | 10.273.335 | 10.194.287 |
| Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-) | (10.273.335) | (10.194.287) |
| İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar (Not.37) | 1.683.788 | 1.560.948 |
| Toplam | 11.638.311 | 9.683.152 |

Şüpheli ticari alacaklar karşılığındaki hareketler:

| | 1 Ocak 2016 30 Eylül 2016 | 1 Ocak 2015 31 Aralık 2015 |
|-----------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| Dönem Başı Bakiyesi | (10.194.287) | (9.828.679) |
| Konusu Kalmayan Karşılıklar | 165.004 | 909.555 |
| Dönem Gideri | (244.052) | (1.275.163) |
| Kur Farkı | - | - |
| Dönem Sonu bakiyesi | 10.273.335 | (10.194.287) |

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

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 2016 | 31 Aralık 2015 |
|---|------------------|------------------|
| İlişkili Olmayan Tarafalara Ticari Borçlar | 1.532.628 | 1.731.557 |
| <i>Satıcılar</i> | 1.1.563.011 | 1.705.665 |
| <i>Borç Reeskontu (-)</i> | (30.515) | (54.219) |
| <i>Diğer</i> | 132 | 80.111 |
| İlişkili Tarafalara Ticari Borçlar (Not.37) | 1.464.646 | 1.395.319 |
| Toplam | 2.997.274 | 3.126.876 |

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

11 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

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

| Hesap Adı | 30 Eylül 2016 | 31 Aralık 2015 |
|---|---------------|------------------|
| İlişkili Olmayan Tarafardan Diğer Alacaklar | 28.087 | 29.653 |
| <i>Şüpheli Diğer Alacaklar</i> | 14.143 | 14.143 |
| <i>Şüpheli Diğer Alacaklar Karşılığı (-)</i> | (14.143) | (14.143) |
| <i>Personelden Alacaklar</i> | 6.500 | 12.500 |
| <i>Diğer Alacaklar</i> | 21.198 | 17.153 |
| İlişkili Tarafardan Diğer Alacakalar (Not.37) | - | 1.248.300 |
| Toplam | 28.087 | 1.277.953 |

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

| Hesap Adı | 30 Eylül 2016 | 31 Aralık 2015 |
|--------------------------------|---------------|----------------|
| Verilen Depozito ve Teminatlar | 25.388 | 25.458 |
| Toplam | 25.388 | 25.458 |

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

| Hesap Adı | 30 Eylül 2016 | 31 Aralık 2015 |
|---|----------------|----------------|
| İlişkili Olmayan Tarafalara Diğer Borçlar | 477.486 | 40.846 |
| <i>Hesaplanan KDV</i> | 421.794 | - |
| <i>Ödenecek Vergi, Harç ve Diğer Kesintiler</i> | 22.539 | 31.247 |
| <i>Diğer Borçlar</i> | 33.153 | 9.599 |
| İlişkili Tarafalara Diğer Borçlar (Not.37) | 73 | 73 |
| Toplam | 477.559 | 40.919 |

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

12 TÜREV ARAÇLAR

Şirket'in dönem sonları itibariyle Türev Araçları bulunmamaktadır.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

13 STOKLAR

Şirket'in dönem sonları itibariyle Stokları aşağıda açıklanmıştır.

| Hesap Adı | 30 Eylül 2016 | 31 Aralık 2015 |
|----------------------|------------------|------------------|
| İlk Madde ve Malzeme | 3.180.472 | 2.193.512 |
| Yarı Mamuller | 420.328 | 352.833 |
| Mamuller | 2.104.859 | 2.994.954 |
| Diğer Stoklar | - | - |
| Toplam | 5.705.659 | 5.541.299 |

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.

15 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

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

| Hesap Adı | 30 Eylül 2016 | 31 Aralık 2015 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| Gelecek Aylara Ait Giderler | 46.097 | 20.854 |
| Verilen Sipariş Avansları | 110.640 | 197.162 |
| Personel Avansları | - | 2.000 |
| İş Avansları | - | 798 |
| Toplam | 156.737 | 220.814 |

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

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

| Hesap Adı | 30 Eylül 2016 | 31 Aralık 2015 |
|-----------------|----------------|----------------|
| Alınan Avanslar | 244.702 | 98.529 |
| Toplam | 244.702 | 98.529 |

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

16 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

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

| Şirket Adı | 30 Eylül 2016 | | 31 Aralık 2015 | |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | İştirak Oranı (%) | İştirak Tutarı | İştirak Oranı (%) | İştirak Tutarı |
| Sönmez Filament Sent.İpl.Sanayii.A.Ş. | 11,81 | 4.924.847 | 11,81 | 4.662.952 |
| Sönmez ASF Dok. ve Boya San.A.Ş. | 40,05 | 22.274.120 | 40,05 | 22.548.755 |
| Toplam | | 27.198.967 | | 27.211.707 |

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

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 2016 | 31 Aralık 2015 |
|-------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Dönen Varlıklar | 33.818.698 | 34.799.735 |
| Duran Varlıklar | 52.050.794 | 51.770.079 |
| Kısa Vadeli Yükümlülükler | 7.456.165 | 6.760.154 |
| Uzun Vadeli Yükümlülükler | 2.946.678 | 3.777.114 |
| Kontrol Gücü Olmayan Paylar | 387.122 | 267.290 |

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

| | 30 Eylül 2016 | 31 Aralık 2015 |
|---|----------------------|-----------------------|
| İştirakin Net Varlıkları | 75.079.527 | 75.765.256 |
| Şirket'in Pamuklu'daki Payı | 40,05% | 40,05% |
| Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi | (5.462.975) | (7.767.133) |
| Diğer | (2.332.256) | (28.097) |
| Şirket'in Pamuklu'daki Paylarının Defter Değeri | 22.274.120 | 22.548.755 |

| Sönmez Filament Sent. İpl. Sanayi A.Ş. | 30 Eylül 2016 | 31 Aralık 2015 |
|---|----------------------|-----------------------|
| Dönen Varlıklar | 3.905.291 | 9.426.548 |
| Duran Varlıklar | 58.898.929 | 49.715.290 |
| Kısa Vadeli Yükümlülükler | 626.159 | 329.135 |
| Uzun Vadeli Yükümlülükler | 76.660 | 63.016 |

| | 1 Ocak 2016 | 1 Ocak 2015 |
|--------------------------------|----------------------|-----------------------|
| | 30 Eylül 2016 | 31 Aralık 2015 |
| Hasılat | 3.097.473 | 1.915.807 |
| Sürdürülen Faaliyet Dönem Karı | 3.345.920 | 2.363.938 |
| Dönem Karı | 3.345.920 | 2.363.938 |

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

| | 30 Eylül 2016 | 31 Aralık 2015 |
|---|----------------------|-----------------------|
| İştirakin Net Varlıkları | 62.101.401 | 58.749.687 |
| Şirket'in Pamuklu'daki Payı | 11,81% | 11,81% |
| Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi | (2.407.959) | (2.271.698) |
| Diğer | (1.369) | (3.688) |
| Şirket'in Pamuklu'daki Paylarının Defter Değeri | 4.924.847 | 4.662.952 |

17 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Şirket'in dönem sonları itibariyle Yatırım Amaçlı Gayrimenkulleri aşağıda açıklanmıştır:

| Hesap Adı | 30 Eylül 2016 | 31 Aralık 2015 |
|---------------------|----------------------|-----------------------|
| Aktif Değer | 19.233.537 | 19.233.537 |
| Birikmiş Amortisman | (16.770.288) | (16.490.176) |
| Toplam | 2.463.249 | 2.743.361 |

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

Şirket aktifinde maliyet değeri ile kayıtlı olan gayrimenkullerin gerçeğe uygun değerleri için TSKB Gayrimenkul Değerleme A.Ş.'ne tespit yaptırılmıştır. İlgili değerlendirme raporu 04.08.2016 tarihli söz konusu rapora göre belirlenen gerçeğe uygun değerler ile 30.09.2016 tarihi itibarıyla finansal tablolarda maliyet değeri ile yer alan net değerler aşağıda belirtilmiştir. Şirket gayrimenkullerini finansal tablolar maliyet değeri üzerinden düzenlemeye devam etmektedir.

Şirketimiz gayrimenkullerini finansal tablolar maliyet değeri üzerinden düzenlemeye devam edilecektir.

| Açıklama | Faaliyette Kullanılan Gayrimenkuller | Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller | Toplam Tutar |
|---------------------|--------------------------------------|-------------------------------|----------------|
| Kayıtlı Net Değer | 2.058.011 TL | 2.463.249 TL | 4.521.260 TL |
| Gerçeğe Uygun Değer | 122.227.621 TL | 167.822.379 TL | 290.050.000 TL |

30 Eylül 2016

Maliyet Bedeli

| Hesap Adı | 01.01.2016 | Alış (+) | Satış (-) | 30.09.2016 |
|------------------------------|-------------------|----------|-----------|-------------------|
| Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri | 2.295.440 | - | - | 2.295.440 |
| Binalar | 16.938.097 | - | - | 16.938.097 |
| Toplam | 19.233.537 | | | 19.233.537 |

Birikmiş Amortisman(-)

| Hesap Adı | 01.01.2015 | Dönem Amort.(-) | Satış(+) | 30.09.2016 |
|------------------------------|---------------------|------------------|----------|---------------------|
| Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri | (734.434) | (82.884) | - | (817.318) |
| Binalar | (15.755.742) | (197.228) | - | (15.952.970) |
| Toplam | (16.490.176) | (280.112) | | (16.770.288) |

| | | | | |
|------------------|------------------|--|--|------------------|
| Net Değer | 2.743.361 | | | 2.463.249 |
|------------------|------------------|--|--|------------------|

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

31 Aralık 2015

Maliyet Bedeli

| Hesap Adı | 01.01.2015 | Alış (+) | Satış (-) | 31.12.2015 |
|------------------------------|-------------------|---------------|-----------|-------------------|
| Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri | 2.211.073 | 84.367 | - | 2.295.440 |
| Binalar | 16.938.097 | - | - | 16.938.097 |
| Toplam | 19.149.170 | 84.367 | - | 19.233.536 |

Birikmiş Amortisman(-)

| Hesap Adı | 01.01.2015 | Dönem Amort.(-) | Satış(+) | 31.12.2015 |
|------------------------------|---------------------|------------------|----------|---------------------|
| Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri | (602.402) | (132.033) | - | (734.434) |
| Binalar | (15.484.969) | (270.772) | - | (15.755.741) |
| Toplam | (16.087.371) | (402.805) | - | (16.490.175) |

| | | | | |
|------------------|------------------|--|--|------------------|
| Net Değer | 3.061.799 | | | 2.743.361 |
|------------------|------------------|--|--|------------------|

Şirket Yönetimi, Bursa'da yer alan gayrimenkullerin bir kısmının yatırım amaçlı gayrimenkul olarak tasniflenmesine karar vermiştir. Şirket Yönetimi söz konusu gayrimenkullerin önemli bir kısmını kiralarak 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 dönem sonları itibarıyla Maddi Duran Varlıkları aşağıda açıklanmıştır.

| Hesap Adı | 30 Eylül 2016 | 31 Aralık 2015 |
|---------------------|------------------|------------------|
| Aktif Değer | 47.796.641 | 46.895.340 |
| Birikmiş Amortisman | (43.523.277) | (43.159.019) |
| Toplam | 4.273.364 | 3.736.321 |

Şirket'in dönemler itibarıyla Maddi Duran Varlıkları aşağıda açıklanmıştır.

30 Eylül 2016

Maliyet Bedeli

| Hesap Adı | 01.01.2016 | Alış (+) | Satış (-) | Transfer | 30.09.2015 |
|------------------------------|-------------------|------------------|------------------|----------|-------------------|
| Arazi ve Arsalar | 421.160 | - | - | - | 421.160 |
| Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri | 1.636.851 | - | - | - | 1.636.851 |
| Binalar | 11.950.070 | - | - | - | 11.950.070 |
| Tesis Makina ve Cihazlar | 30.533.557 | 39.983 | - | - | 30.573.540 |
| Taşıtlar | 1.478.271 | 476.090 | (231.366) | - | 1.722.995 |
| Demirbaşlar | 875.431 | 440.474 | - | - | 1.315.905 |
| Yapılmakta Olan Yatırımlar | - | 176.120 | - | - | 176.120 |
| Toplam | 46.895.340 | 1.132.667 | (231.366) | | 47.796.641 |

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

Birikmiş Amortisman(-)

| Hesap Adı | 01.01.2016 | Dönem Amort.(-) | Satış (+) | 30.09.2016 |
|------------------------------|---------------------|------------------|----------------|---------------------|
| Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri | (522.791) | (59.261) | - | (582.052) |
| Binalar | (11.245.380) | (86.377) | - | (11.331.757) |
| Tesis Makina ve Cihazlar | (29.497.018) | (259.650) | - | (29.756.668) |
| Taşıtlar | (1.090.220) | (146.217) | 231.366 | (1.005.071) |
| Demirbaşlar | (803.610) | (44.119) | - | (847.729) |
| Toplam | (43.159.019) | (595.624) | 231.366 | (43.523.277) |

| | | |
|------------------|------------------|------------------|
| Net Değer | 3.736.321 | 4.273.364 |
|------------------|------------------|------------------|

31 Aralık 2015

Maliyet Bedeli

| Hesap Adı | 01.01.2015 | Alış (+) | Satış (-) | Transfer | 31.12.2015 |
|------------------------------|-------------------|----------------|------------------|-----------|-------------------|
| Arazi ve Arsalar | 421.160 | - | - | - | 421.160 |
| Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri | 1.576.680 | 60.171 | - | - | 1.636.851 |
| 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 | 29.661 | - | - | 1.478.271 |
| Demirbaşlar | 860.117 | 15.314 | - | - | 875.431 |
| Yapılmakta Olan Yatırımlar | 417.129 | 8.200 | - | (425.329) | - |
| Toplam | 47.061.311 | 140.599 | (306.570) | - | 46.895.340 |

Birikmiş Amortisman(-)

| Hesap Adı | 01.01.2015 | Dönem Amort.(-) | Satış (+) | 31.12.2015 |
|------------------------------|---------------------|------------------|-----------|---------------------|
| Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri | (444.282) | (78.509) | - | (522.791) |
| Binalar | (11.124.915) | (120.466) | - | (11.245.380) |
| Tesis Makina ve Cihazlar | (29.095.021) | (401.997) | - | (29.497.018) |
| Taşıtlar | (973.388) | (116.832) | - | (1.090.220) |
| Demirbaşlar | (780.654) | (22.956) | - | (803.610) |
| Toplam | (42.418.260) | (740.759) | - | (43.159.019) |

| | | |
|------------------|------------------|------------------|
| Net Değer | 4.643.051 | 3.736.321 |
|------------------|------------------|------------------|

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.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

19 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar

Şirket'in dönem sonları itibariyle Maddi Olmayan Duran Varlıkları aşağıda açıklanmıştır:

| Hesap Adı | 30 Eylül 2016 | 31 Aralık 2015 |
|---------------------|---------------|----------------|
| Aktif Değer | 375.462 | 372.762 |
| Birikmiş Amortisman | (359.455) | (359.232) |
| Toplam | 16.007 | 13.530 |

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

30 Eylül 2016

Maliyet Bedeli

| Hesap Adı | 01.01.2016 | Alış (+) | Satış (-) | Transfer | 30.09.2016 |
|-------------------------------------|----------------|----------|-----------|----------|----------------|
| Haklar | 371.498 | 2.700 | - | - | 374.198 |
| Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar | 1.264 | - | - | - | 1.264 |
| Toplam | 372.762 | | | | 375.462 |

Birikmiş Amortisman(-)

| Hesap Adı | 01.01.2016 | Dönem Amort.(-) | Satış(+) | 30.09.2016 |
|-------------------------------------|------------------|-----------------|----------|------------------|
| Haklar | (357.968) | (223) | - | (358.191) |
| Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar | (1.264) | - | - | (1.264) |
| Toplam | (359.232) | | | (359.455) |
| Net Değer | 13.530 | | | 16.007 |

31 Aralık 2015

Maliyet Bedeli

| Hesap Adı | 01.01.2015 | Alış (+) | Satış (-) | Transfer | 31.12.2015 |
|-------------------------------------|----------------|----------|-----------|----------|----------------|
| 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(+) | 31.12.2015 |
|------------------|------------------|-----------------|----------|------------------|
| Haklar | (357.355) | (613) | - | (357.968) |
| Toplam | (1.264) | - | - | (1.264) |
| Net Değer | (358.619) | (613) | - | (359.232) |
| Net Değer | 14.143 | | | 13.530 |

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

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

20 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

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

| Hesap Adı | 30 Eylül 2016 | 31 Aralık 2015 |
|--|----------------|----------------|
| Personele Borçlar | 229.675 | 138.784 |
| Ödenecek Vergi, Harç ve Diğer Kesintiler | 66.798 | 49.278 |
| Ödenecek SGK | 147.686 | 73.770 |
| Toplam | 444.159 | 261.832 |

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 2016 | 31 Aralık 2015 |
|--|----------------|----------------|
| Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar | 119.757 | 108.687 |
| <i>Dava Karşılığı</i> | 119.757 | 108.687 |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar | 72.589 | 27.701 |
| <i>İzin Karşılığı</i> | 72.589 | 27.701 |
| Toplam | 192.346 | 136.388 |

Dava karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

| | 01 Ocak 2016 | 01 Ocak 2015 |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| | 30 Eylül 2016 | 31 Aralık 2015 |
| Dönem Başı Karşılık Tutarı | 108.687 | 65.945 |
| İlave Ayrılan Karşılık | 11.070 | 42.742 |
| Konusu Kalmayan Karşılık | - | - |
| Dönem Sonu Karşılık Tutarı | 119.757 | 108.687 |

İzin karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

| | 01 Ocak 2016 | 01 Ocak 2015 |
|-----------------------------------|---------------|----------------|
| | 30 Eylül 2016 | 31 Aralık 2015 |
| Dönem Başı Karşılık Tutarı | 27.701 | 24.885 |
| İlave Ayrılan Karşılık | 44.888 | 2.816 |
| Konusu Kalmayan Karşılık | - | - |
| Dönem Sonu Karşılık Tutarı | 72.589 | 27.701 |

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 2016 tarihi itibariyle 119.757 TL tutarında karşılık finansal tablolara yansıtılmıştır. (31 Aralık 2015: 108.687 TL)

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

iii) Pasifte yer almayan taahhütler, ipotek ve teminatlar

| Cinsi | 30 Eylül 2016 | | 31 Aralık 2015 | |
|---------------------------------|------------------|-------------|------------------|-------------|
| | Tutar | Para Birimi | Tutar | Para Birimi |
| Verilen Teminat Mektupları | 158.000 | TL | 158.000 | TL |
| Verilen Teminat Senetleri | 2.300.000 | TL | 2.300.000 | TL |
| Verilen Kefaletler (Taahhütler) | 800.000 | TL | 800.000 | TL |
| Toplam | 3.258.000 | | 3.258.000 | |

iv) Teminat rehin ve ipoteklerin özkaynaklara oranı

Şirket'in 30 Haziran 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle teminat / rehin / ipotek pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıda açıklanmıştır.

Şirket tarafından verilen TRİ'ler

| | 30 Eylül 2016 | 31 Aralık 2015 |
|---|------------------|------------------|
| A. Kendi tüzel kişiliği adına verilmiş olan TRİ'lerin toplam tutarı | 3.258.000 | 3.258.000 |
| i. Teminat | 2.458.000 | 2.458.000 |
| ii. İpotek | - | - |
| iii. Kefaletler | 800.000 | 800.000 |
| 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 | 3.258.000 | 3.258.000 |

Şirket'in vermiş olduğu Diğer TRİ'lerin Şirket Özkaynakları'na oranı 30 Eylül 2016 tarihi itibariyle % 0'dır. (31 Aralık 2015 tarihi itibariyle % 0)

v) Aktif Değerlerin Toplam Sigorta Tutarı:

30 Eylül 2016

| Sigortalanan Aktifin Cinsi | Sigorta Şirketi | Başlama Tarihi | Bitiş Tarihi | Sigorta Tutarı |
|----------------------------|-----------------|----------------|--------------|----------------|
| Taşıtlar | Allianz Sigorta | 16.08.2016 | 16.08.2017 | Rayiç Bedel |
| Taşıtlar | Allianz Sigorta | 29.09.2016 | 29.09.2017 | Rayiç Bedel |
| Taşıtlar | Allianz Sigorta | 16.03.2016 | 16.03.2017 | Rayiç Bedel |
| Taşıtlar | Allianz Sigorta | 30.10.2016 | 30.10.2016 | Rayiç Bedel |
| Bina | Güneş Sigorta | 02.06.2016 | 02.06.2017 | 42.512.000 TL |
| Makine | Güneş Sigorta | 02.06.2016 | 02.06.2017 | 5.186.500 TL |
| Cam Kırılması | Güneş Sigorta | 02.06.2016 | 02.06.2017 | 100.000 TL |
| Demirbaş | Güneş Sigorta | 02.06.2016 | 02.06.2017 | 500.000 TL |
| Emtia | Güneş Sigorta | 02.06.2016 | 02.06.2017 | 7.500.000 TL |

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

31 Aralık 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 | 29.12.2015 | 29.12.2016 | Rayiç Bedel |
| Taşıtlar | Axa Sigorta | 30.10.2015 | 30.10.2016 | Rayiç Bedel |

23 TAAHHÜTLER

Şirket'in dönem sonları itibariyle Taahhütleri bulunmamaktadır.

24 UZUN VADELİ KARŞILIKLAR

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

| Hesap Adı | 30 Eylül 2016 | 31 Aralık 2015 |
|---------------------------|----------------------|-----------------------|
| Kıdem Tazminatı Karşılığı | 819.853 | 673.427 |
| Toplam | 819.853 | 673.427 |

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 2016 tarihi itibariyle ödenecek kıdem tazminatı, aylık 4.092,53 TL (31 Aralık 2015: 3.541,37 TL) tavanına tabidir.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir.

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 2016 tarihi itibariyle, ekli finansal tablolarda karşılıklar, çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. 30 Eylül 2016 tarihi itibariyle karşılıklar yıllık % 6,80 enflasyon oranı ve % 10,80 faiz oranı varsayımına göre, % 3,75 reel iskonto oranı ile hesaplanmıştır (31 Aralık 2015: % 3,75 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.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

| | 1 Ocak 2016 30 Eylül 2016 | 1 Ocak 2015 31 Aralık 2015 |
|------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| Açılış Bakiyesi | 673.427 | 553.405 |
| Cari Hizmet Maliyeti | 81.884 | 95.940 |
| Faiz Maliyeti | 52.524 | 57.615 |
| Önceki Dönem Hizmet Maliyeti | 11.649 | 13.548 |
| Aktüeryal (Kazanç)/Kayıp | 37.001 | (13.596) |
| Ödeme (-) | (36.632) | (33.485) |
| Kapanış Bakiyesi | 819.853 | 673.427 |

25 CARİ DÖNEM VERGİSİ İLE İLGİLİ VARLIKLAR VE BORÇLAR

Şirket'in dönem sonları itibariyle Cari Dönem Vergisi ile İlgili Varlıkları aşağıda açıklanmıştır.

| Hesap Adı | 30 Eylül 2016 | 31 Aralık 2015 |
|-----------------------|---------------|----------------|
| Peşin Ödenen Vergiler | - | - |
| Toplam | - | - |

Şirketin cari Dönem Vergisi ile ilgili Borçları bulunmamaktadır.

26 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

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

| Hesap Adı | 30 Eylül 2016 | 31 Aralık 2015 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| Diğer Dönen Varlıklar | 576.966 | 15.552 |
| Toplam | 576.966 | 15.552 |

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

| Hesap Adı | 30 Eylül 2016 | 31 Aralık 2015 |
|---------------------------------|---------------|----------------|
| Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler | - | - |
| Toplam | - | - |

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

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

27 ÖZKAYNAKLAR

i) Kontrol Gücü Olmayan Paylar

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

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

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

| Hissedar | 30 Eylül 2016 | | 31 Aralık 2015 | |
|----------------------|---------------|-------------------|----------------|-------------------|
| | Pay Oranı % | Pay Tutarı | Pay Oranı % | Pay Tutarı |
| Celal Sönmez | 25,12 | 20.085.945 | 25,13 | 20.085.945 |
| Sönmez Filament A.Ş. | 14,46 | 11.561.507 | 17,72 | 14.161.507 |
| Sönmez ASF A.Ş. | 15,84 | 12.661.269 | 15,57 | 12.446.281 |
| Ali Cem Sönmez | 12,21 | 9.761.861 | 10,59 | 8.461.861 |
| Cemil Sönmez | 12,18 | 9.725.295 | 10,54 | 8.425.295 |
| Osman Sönmez | 5,54 | 4.428.508 | 5,54 | 4.428.508 |
| Diğer | 14,65 | 11.706.865 | 14,91 | 11.921.853 |
| Toplam | 100 | 79.931.250 | 100 | 79.931.250 |

Sermaye Artışı:

Şirket'in dönemler itibariyle Sermaye Artışı bulunmamaktadır.

Ortaklık Yapısında Önemli Değişmeler:

Şirket'in ortaklık yapısında dönemde hisse devrinden dolayı değişiklik bulunmaktadır.

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 pay senedi ihraç primi bulunmamaktadır.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

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 2016 | 31 Aralık 2015 |
|--|---------------|----------------|
| Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / (Kayıpları) (Aktüeryal Kayıp/Kazanç) | 37.001 | 13.596 |
| Vergi Etkisi | (7.400) | (2.719) |
| Toplam | 29.601 | 10.877 |

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 ulaşıncaya 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 2016 | 31 Aralık 2015 |
|----------------|----------------|----------------|
| 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 2016 | 31 Aralık 2015 |
|--------------------------------------|---------------|---------------------|
| Diğer Geçmiş Yıl Karları/(Zararları) | 25.827 | (12.654.205) |
| Toplam | 25.827 | (12.654.205) |

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

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

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 2016 | 31 Aralık 2015 |
|--|--------------------|--------------------|
| 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 | (62.890) | (65.016) |
| Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler | 668.737 | 668.737 |
| Geçmiş Yıl Karları / (Zararları) | 25.827 | (12.654.205) |
| Net Dönem Karı / (Zararı) | 7.986.337 | 12.680.032 |
| Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar | 110.515.847 | 102.527.384 |
| Kontrol Gücü Olmayan Paylar | - | - |
| Toplam Özkaynaklar | 110.515.847 | 102.527.384 |

28 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

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

| Hesap Adı | 1 Ocak 2016 30 Eylül 2016 | 1 Temmuz 2016 30 Eylül 2016 | 1 Ocak 2015 30 Eylül 2015 | 1 Temmuz 2015 30 Eylül 2015 |
|--------------------------------|------------------------------|--------------------------------|------------------------------|--------------------------------|
| Satışlar | 27.305.089 | 7.422.387 | 21.198.247 | 6.586.688 |
| İplik Satışları | 22.299.041 | 5.791.594 | 16.306.191 | 4.881.095 |
| Kira Gelirleri | 5.006.048 | 1.630.793 | 4.892.056 | 1.705.593 |
| Diğer Gelirler | 4.936 | 2.963 | 15 | - |
| Satıştan İadeler (-) | (150.175) | (16.717) | (368.756) | (60.568) |
| Diğer İndirimler (-) | (12.955) | (12.465) | (30.949) | (28.173) |
| Net Satışlar | 27.146.895 | 7.396.168 | 20.798.557 | 6.497.947 |
| Satışların Maliyeti (-) | (18.924.474) | (5.395.052) | (13.027.949) | (4.430.741) |
| İplik Satışları Maliyeti (-) | (18.799.081) | (5.319.816) | (12.722.959) | (4.387.192) |
| Kira Gelirleri Maliyeti (-) | (125.393) | (75.236) | (164.020) | (23.431) |
| Ticari Mal Maliyeti (-) | - | - | - | - |
| Diğer satışların Maliyeti (-) | - | - | (140.970) | (20.118) |
| Brüt Kar / (Zarar) | 8.222.421 | 2.001.116 | 7.770.608 | 2.067.206 |

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

Şirket'in dönemler itibariyle Faaliyet Giderleri aşağıda açıklanmıştır.

| Hesap Adı | 1 Ocak 2016 30 Eylül 2016 | 1 Temmuz 2016 30 Eylül 2016 | 1 Ocak 2015 30 Eylül 2015 | 1 Temmuz 2015 30 Eylül 2015 |
|---------------------------------------|------------------------------|--------------------------------|------------------------------|--------------------------------|
| Pazarlama Satış Dağıtım Giderleri (-) | (542.816) | (167.768) | (384.902) | (163.994) |
| Genel Yönetim Giderleri (-) | (2.975.096) | (808.500) | (2.549.098) | (690.097) |
| Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-) | - | - | - | - |
| Toplam Faaliyet Giderleri (-) | (3.517.912) | (976.268) | (2.934.000) | (854.091) |

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

30 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

Şirket'in dönemler itibariyle Niteliklerine Göre Giderleri aşağıda açıklanmıştır.

| | 1 Ocak 2016 | 1 Temmuz 2016 | 1 Ocak 2015 | 1 Temmuz 2015 |
|-----------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Pazarlama Satış Dağıtım Giderleri | 30 Eylül 2016 | 30 Eylül 2016 | 30 Eylül 2015 | 30 Eylül 2015 |
| Personel Giderleri | (235.057) | (82.122) | (182.112) | (62.961) |
| Seyahat Giderleri | (307.759) | (85.646) | (202.790) | (101.033) |
| İzin Karşılığı Giderleri | - | - | - | - |
| Kıdem Tazminatı Giderleri | - | - | - | - |
| Toplam | (542.816) | (167.768) | (384.902) | (163.994) |

| | 1 Ocak 2016 | 1 Temmuz 2016 | 1 Ocak 2015 | 1 Temmuz 2015 |
|---------------------------|--------------------|------------------|--------------------|------------------|
| Genel Yönetim Giderleri | 30 Eylül 2016 | 30 Eylül 2016 | 30 Eylül 2015 | 30 Eylül 2015 |
| Personel Giderleri | (1.331.780) | (536.685) | (1.092.968) | (378.535) |
| Seyahat Giderleri | (201.184) | (34.247) | (95.554) | (18.484) |
| Amortisman Gideri | (214.606) | (38.098) | (83.055) | (11.865) |
| Danışmanlık Gideri | (214.328) | (111.570) | (80.718) | (24.528) |
| Vergi, Resim ve Harçlar | (300.641) | (570) | (299.222) | (3.607) |
| Kıdem Tazminatı Karşılığı | (197.643) | 53.489 | (156.759) | (37.970) |
| Haberleşme Giderleri | (15.890) | (3.330) | (10.687) | (3.561) |
| İzin Karşılığı Gideri | - | - | - | - |
| Dava-Noter Giderleri | (40.099) | (1.746) | (28.265) | (17.717) |
| Bakım Onarım Gideri | (44.060) | (8.692) | (254.082) | (20.864) |
| Sigorta Giderleri | (44.720) | (18.295) | (34.847) | (11.047) |
| Diğer Giderler | (11.237) | (4.286) | (243.914) | (76.561) |
| Kira Giderleri | (358.908) | (104.470) | (169.027) | (85.358) |
| Toplam | (2.975.096) | (808.500) | (2.549.098) | (690.097) |

Amortisman ve itfa payı giderleri

| | 1 Ocak 2016 | 1 Temmuz 2016 | 1 Ocak 2015 | 1 Temmuz 2015 |
|-------------------------|------------------|---------------|------------------|------------------|
| Hesap Adı | 30 Eylül 2016 | 30 Eylül 2016 | 30 Eylül 2015 | 30 Eylül 2015 |
| Satışların Maliyeti | (533.961) | 72.988 | (621.804) | (222.317) |
| Genel Yönetim Giderleri | (214.606) | (38.098) | (83.055) | (11.865) |
| Toplam | (748.567) | 34.890 | (704.859) | (234.182) |

Personel giderleri

| | 1 Ocak 2016 | 1 Temmuz 2016 | 1 Ocak 2015 | 1 Temmuz 2015 |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Hesap Adı | 30 Eylül 2016 | 30 Eylül 2016 | 30 Eylül 2015 | 30 Eylül 2015 |
| Satışların Maliyeti | (1.907.202) | (635.734) | (1.728.291) | (593.088) |
| Pazarlama Satış Dağıtım Giderleri | (235.057) | (82.122) | (182.112) | (62.961) |
| Genel Yönetim Giderleri | (1.331.780) | (536.685) | (1.092.968) | (378.918) |
| Toplam | (3.474.039) | (1.254.541) | (3.003.371) | (1.034.967) |

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

31 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / (GİDERLER)

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

| Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler | 1 Ocak 2016 30 Eylül 2016 | 1 Temmuz 2016 30 Eylül 2016 | 1 Ocak 2015 30 Eylül 2015 | 1 Temmuz 2015 30 Eylül 2015 |
|---|--------------------------------------|--|--------------------------------------|--|
| Konusu Kalmayan Karşılıklar | 1.432.251 | 738 | 850.455 | 840.447 |
| Güvenlik Hizmet Geliri | (21.366) | (9.946) | 4.545 | 486 |
| Doğalgaz - Elektrik Geliri | 26.836 | 10.463 | 22.682 | 4.247 |
| Faiz Gelirleri | 1.053.612 | 368.745 | 923.731 | 4.247 |
| Satışlardan Elimine Edilen Faiz | 580.378 | 580.378 | 403.654 | 228.360 |
| Vade Farkı Geliri (Ticari) | - | - | 623.236 | 219.582 |
| Cari Dönem Reeskont Geliri | 109.872 | 31.455 | 51.146 | (3.075) |
| Önceki Dönem Reeskont İptali | 189.432 | (35.726) | 329.557 | (178.808) |
| Kur Farkı Gelirleri | 4.366.576 | 1.549.453 | 6.029.303 | 3.396.623 |
| Diğer Gelirler ve Karlar | 328.712 | 96.836 | 113.241 | 28.088 |
| Toplam | 8.066.303 | 2.592.396 | 8.947.896 | 4.535.950 |

| Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler | 1 Ocak 2016 30 Eylül 2016 | 1 Temmuz 2016 30 Eylül 2016 | 1 Ocak 2015 30 Eylül 2015 | 1 Temmuz 2015 30 Eylül 2015 |
|---|--------------------------------------|--|--------------------------------------|--|
| Şüpheli Alacak Karşılık Giderleri | (1.497.082) | - | (1.145.776) | (289.862) |
| Dava Karşılık Giderleri | (11.070) | - | (42.742) | (42.664) |
| Çalışmayan Kısım Gider ve Zararları | - | - | - | - |
| Doğalgaz - Elektrik Gideri | - | - | - | - |
| İzin Karşılığı | (44.888) | 24.137 | - | - |
| Alışlardan Elimine Edilen Faiz | (190.733) | (190.733) | (213.114) | (68.204) |
| Cari Dönem Reeskont Gideri | (124.523) | 4.952 | (215.762) | (57.401) |
| Önceki Dönem Reeskont İptali | (54.219) | - | (36.598) | 178.808 |
| Kur Farkı Giderleri | (3.609.249) | (608.910) | (1.605.085) | (846.755) |
| Bağış ve Yardımlar | - | - | (5.766) | - |
| Kanunen Kabul Edilmeyen Giderler | (66.937) | (22.537) | (104.387) | (56.215) |
| Diğer Giderler ve Zararlar | (120.138) | (78.440) | (2.770) | (352) |
| Toplam | (5.718.839) | (871.531) | (3.372.000) | (1.097.297) |

32 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER / (GİDERLER)

Şirket'in dönemler itibariyle Yatırım Faaliyetlerinden Gelirleri aşağıda açıklanmıştır.

| Hesap Adı | 1 Ocak 2016 30 Eylül 2016 | 1 Temmuz 2016 30 Eylül 2016 | 1 Ocak 2015 30 Eylül 2015 | 1 Temmuz 2015 30 Eylül 2015 |
|--|--------------------------------------|--|--------------------------------------|--|
| Menkul Kıymet Satış Karı | - | - | 640.034 | 147.819 |
| Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Satış Karı | 54.841 | - | - | - |
| Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler | 54.841 | - | 640.034 | 147.819 |

Şirket'in dönemler itibariyle Yatırım Faaliyetlerinden Giderleri bulunmamaktadır.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

33 FİNANSMAN GELİRLERİ / (GİDERLERİ)

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

| Hesap Adı | 1 Ocak 2016 30 Eylül 2016 | 1 Temmuz 2016 30 Eylül 2016 | 1 Ocak 2015 30 Eylül 2015 | 1 Temmuz 2015 30 Eylül 2015 |
|--|------------------------------|--------------------------------|------------------------------|--------------------------------|
| Finansman Gelirleri | - | - | - | - |
| Faiz Gelirleri | - | - | - | - |
| Kur Farkı Giderleri | - | - | - | - |
| Finansman Giderleri(-) | (21.815) | (4.888) | (8.556) | (3.263) |
| Faiz Giderleri | (37) | (37) | - | - |
| Kur Farkı Giderleri | - | - | - | - |
| Banka Komisyon Giderleri | (13.079) | (12.160) | (7.120) | (2.828) |
| Teminat mektubu giderleri | (383) | (105) | (1.436) | (435) |
| Diğer | (8.316) | 7.414 | - | - |
| Finansman Gelirleri/(Giderleri) Net | (21.815) | (4.888) | (8.556) | (3.263) |

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 2016 30 Eylül 2016 | 1 Ocak 2015 30 Eylül 2015 |
|--------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Cari Dönem Yasal Vergi Karşılığı (-) | (1.247.582) | (1.847.226) |
| Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri) | (171.965) | (381.556) |
| Toplam Vergi Gelir / (Gideri) | (1.419.547) | (2.228.782) |

i) Cari Dönem Yasal Vergi Karşılığı

Türkiye'deki geçici vergi üçer aylık dönemler itibariyle hesaplanıp tahakkuk ettirilmektedir. Buna uygun olarak Şirket'in 2016 yılı kazançlarının geçici vergi döneminde vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden % 20 oranında geçici vergi hesaplanmıştır.

| Hesap Adı | 1 Ocak 2016 30 Eylül 2016 | 1 Ocak 2015 31 Aralık 2015 |
|--------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| Cari Dönem Yasal Vergi Karşılığı (-) | (1.247.582) | (2.090.319) |
| Peşin Ödenen Vergiler | 718.992 | 1.869.854 |
| Toplam Vergi Geliri/(Gideri) | (528.590) | (220.465) |

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.

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.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

Şirket'in dönemler itibariyle vergi karşılığı aşağıdaki şekilde hesaplanmıştır.

| Hesap Adı | 1 Ocak 2016 30 Eylül 2016 | 1 Ocak 2015 31 Aralık 2015 |
|--|------------------------------|-------------------------------|
| Yasal Kayıtlardaki Ticari Kar | 8.104.717 | 6.944.002 |
| Matraha İlaveler | | 137.201 |
| Kıdem Tazminatı Karşılığı | | 58.001 |
| Bağış ve Yardımlar | | 31.028 |
| Diğer Kanunen Kabul Edilmeyen Giderler | 453.648 | 48.172 |
| Matrahtan İndirimler (-) | (2.320.457) | (31.028) |
| İştirak Kazancı | (2.306.240) | |
| Bağış ve Yardımlar | | (31.028) |
| Konusu Kalmayan Karşılık | | - |
| Yatırım İndirimi İstisnası | | - |
| Diğer | (14.217) | - |
| Yasal Kayıtlardaki Mali Kar / (Zarar) | 6.237.908 | 7.050.175 |

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 aktifi 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.

| Hesap Adı | Birikmiş Geçici Farklar 30 Eylül 2016 | Birikmiş Geçici Farklar 31 Aralık 2015 | Ertelenmiş Vergi Alacağı / (Borcu) 30 Haziran 2016 | Ertelenmiş Vergi Alacağı / (Borcu) 31 Eylül 2015 |
|---|---|--|---|---|
| Sabit Kıymetler | 13.684.349 | 13.529.587 | 2.736.870 | 2.705.917 |
| Şüpheli Alacak Karşılığı | (3.597.829) | 4.771.811 | 719.566 | 954.362 |
| Reeskont Giderleri | 30.515 | 235.771 | 15.886 | 47.154 |
| Reeskont Gelirleri | 79.431 | 54.219 | (6.103) | (10.844) |
| İzin Karşılığı | (72.589) | 27.701 | 14.518 | 5.540 |
| Kıdem Tazminatı Karşılığı | 782.852 | 673.427 | 156.570 | 134.685 |
| Kıdem Tazminatı Karşılığı-Aktüeryal | (37.001) | 13.596 | 7.400 | (2.719) |
| Kur Farkı | | 113.080 | | (22.616) |
| Dava Karşılığı | (119.757) | 108.687 | 23.951 | 21.737 |
| Diğer Gelirler | | - | | - |
| Ertelenmiş Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü) | | | 2.731.705 | 4.219.895 |

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

| | 1 Ocak 2016 30 Eylül 2016 | 1 Ocak 2015 30 Eylül 2015 |
|--|------------------------------|------------------------------|
| Dönem Başı Ert. Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü) | 3.833.218 | 4.219.895 |
| Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri) | (171.965) | (381.556) |
| Özkaynakta Muhasebeleştirilen Ertelenmiş Vergi | (7.400) | (157) |
| Dönem Sonu Ert. Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü) | 3.653.853 | 3.838.182 |

Kullanılmamış Vergi Avantajlarına İlişkin Açıklama:

Şirket'in 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla sonraki döneme devreden mali zararı bulunmamaktadır. (31 Aralık 2015: Bulunmamaktadır). Bunun dışında vergi avantajı sağlayacak husus bulunmamaktadır.

Dönemler itibarıyla vergi karşılıklarının mutabakatı aşağıdaki gibidir:

| | 1 Ocak 2016 30 Eylül 2016 | 1 Ocak 2015 30 Eylül 2015 |
|--|------------------------------|------------------------------|
| Vergi karşılığının mutabakatı: | | |
| Vergi Öncesi Kar / (Zarar) | 8.104.717 | 8.960.111 |
| Kurumlar Vergisi Oranı %20 | (1.247.582) | (1.847.226) |
| Vergi Etkisi: | | |
| - Özkaynaktan Pay Alma Muhasebesi | (2.320.457) | 346.633 |
| - Kanunen Kabul Edilmeyen Giderler/Gelirler,Net | 453.648 | (276.017) |
| - Diğer | | |
| Gelir Tablosundaki Vergi Karşılığı Gideri | | (1.263.902) |

36 PAY BAŞINA KAZANÇ / KAYIP

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

| | 1 Ocak 2016 30 Eylül 2016 | 1 Temmuz 2016 30 Eylül 2016 | 1 Ocak 2015 30 Eylül 2015 | 1 Temmuz 2015 30 Eylül 2015 |
|------------------------------------|------------------------------|--------------------------------|------------------------------|--------------------------------|
| Dönem Karı / (Zararı) | 7.986.337 | 2.824.759 | 11.290.606 | 4.573.680 |
| Ortalama Pay Adedi | 79.931.250 | 79.931.250 | 79.931.250 | 79.931.250 |
| Pay Başına Kazanç / (Kayıp) | 0,100 | 0,035 | 0,141 | 0,057 |

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN 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:

30.09.2016

| | Alacaklar | | Borçlar | |
|---|------------------|--------------------------|------------------|------------------------|
| | Ticari Alacaklar | Ticari Olmayan Alacaklar | Ticari Borçlar | Ticari Olmayan Borçlar |
| 30 Eylül 2016 | | | | |
| Şahıs Ortaklar | 3.000 | - | - | 73 |
| Sönmez Pamuklu Pazarlama A.Ş. | 327.317 | - | - | - |
| Sönmez Filament Sentetik İplik ve Elyaf San. A.Ş. | - | - | - | - |
| Sönmez Holding A.Ş. | - | - | 30.718 | - |
| Sönmez Bustaş A.Ş. | - | - | - | - |
| Sönmez A.S.F İplik Dokuma ve Boya Sanayi A.Ş. | 1.335.343 | - | 1.390.844 | - |
| Sönmez Gayrimenkul Yatırımları ve Yönetimi A.Ş. | 7 | - | - | - |
| Sönmez Hava Yolları A.Ş. | - | - | 31.955 | - |
| Sönmez Koç Oto Ticaret A.Ş. | 3.769 | - | 2.686 | - |
| Sönmez Radyo TV Yayıncılık Tic.A.Ş. | - | - | - | - |
| Sönmez Enerji Elektrik Toptan Tic. A.Ş. | - | - | - | - |
| Sönmez Sigorta Hizmetleri Ltd. Şti. | - | - | 6.174 | - |
| BHS Haşıl Tekstil Ltd.Şti. | 14.352 | - | - | - |
| Bursa Gazetecilik A.Ş. | - | - | - | - |
| RAŞEL TEKNİK MÜH. HİZM. TEKS. LTD. ŞTİ. | - | - | - | - |
| Cas Antrepo Nak.Güm.İth.İhr.A.Ş. | - | - | 1.122 | - |
| Sançim Madencilik Beton Sanayi ve Ticaret A.S. | - | - | 1.147 | - |
| Sontrade Dış Ticaret A.Ş. | - | - | - | - |
| Sönmez Turizm Emlak A.Ş. | - | - | - | - |
| Toplam | 1.683.788 | - | 1.464.646 | 73 |

| | Alacaklar | | Borçlar | |
|---|------------------|--------------------------|------------------|------------------------|
| | Ticari Alacaklar | Ticari Olmayan Alacaklar | Ticari Borçlar | Ticari Olmayan Borçlar |
| 31 Aralık 2015 | | | | |
| Şahıs Ortaklar | - | - | - | 73 |
| Sönmez Pamuklu Pazarlama A.Ş. | 326.567 | - | - | - |
| Sönmez Filament Sentetik İplik ve Elyaf San. A.Ş. | 4.959 | - | 4.480 | - |
| Sönmez Holding A.Ş. | - | - | - | - |
| Sönmez Bustaş A.Ş. | - | - | - | - |
| Sönmez A.S.F İplik Dokuma ve Boya Sanayi A.Ş. | 1.152.397 | - | 1.384.384 | - |
| Sönmez Gayrimenkul Yatırımları ve Yönetimi A.Ş. | 7 | - | - | - |
| Sönmez Hava Yolları A.Ş. | - | - | - | - |
| Sönmez Koç Oto Ticaret A.Ş. | 2.620 | - | - | - |
| Sönmez Radyo TV Yayıncılık Tic.A.Ş. | - | - | - | - |
| Sönmez Enerji Elektrik Toptan Tic. A.Ş. | - | - | - | - |
| Sönmez Sigorta Hizmetleri Ltd. Şti. | - | - | 6.455 | - |
| BHS Haşıl Tekstil Ltd.Şti. | 71.398 | - | - | - |
| Bursa Gazetecilik A.Ş. | - | - | - | - |
| RAŞEL TEKNİK MÜH. HİZM. TEKS. LTD. ŞTİ. | - | - | - | - |
| Cas Antrepo Nak.Güm.İth.İhr.A.Ş. | - | - | - | - |
| Sançim Madencilik Beton Sanayi ve Ticaret A.S. | - | - | - | - |
| Sontrade Dış Ticaret A.Ş. | - | 1.248.300 | - | - |
| Toplam | 1.560.948 | 1.248.300 | 1.395.319 | 73 |

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

b) İlişkili Taraflardan Alımlar ve İlişkili Taraflara Satımlar

| | 30 Eylül 2016 | | 30 Eylül 2015 | |
|---|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | Mal-Hizmet Alımları | Mal-Hizmet Satımları | Mal-Hizmet Alımları | Mal-Hizmet Satımları |
| Sönmez A.S.F. A.Ş. | 2.358.019 | 8.020.796 | 2.773.086 | 8.000.656 |
| Sönmez Filament A.Ş. | - | 575.549 | - | 331.959 |
| Sönmez Koç Oto A.Ş. | 6.417 | - | 7.942 | - |
| Sönmez Bustaş A.Ş. | - | - | 1.636 | - |
| Sönmez Turizm Emlak A.Ş. | 29.057 | - | - | - |
| Sönmez Enerji Elektrik Toptan Tic. A.Ş. | - | - | 750 | - |
| Sönmez Turizm Emlak A.Ş. / Baia Hotel | 731 | - | 39.558 | - |
| Sönmez Endüstri Holding A.Ş. | 140.694 | - | - | - |
| Bursa Gazetecilik A.Ş. | 8.940 | - | 23.686 | - |
| Sönmez Radyo TV Yayıncılık A.Ş. | 42.373 | - | 195.869 | - |
| Sönmez Hava Yolları A.Ş. | 283.297 | - | - | - |
| Sönmez AGB Teknoloji San. Ve Tic. A.Ş. | - | - | - | - |
| Sönmez Petrol A.Ş. | - | - | 1.873 | - |
| Sönmez Lojistik A.Ş. | - | - | - | - |
| Cas Antrepo A.Ş. | 951 | - | - | - |
| Sönmez Sigorta Hizm. Ltd Şti. | - | - | - | - |
| Toplam | 2.870.479 | 8.596.345 | 3.044.401 | 8.332.615 |

c) Üst düzey yöneticilere sağlanan fayda ve ücretler

| Hesap Adı | 1 Ocak 2016 | 1 Ocak 2015 |
|---|----------------|----------------|
| | 30 Eylül 2016 | 30 Eylül 2015 |
| Çalışanlara Sağlanan Kısa Vadeli Faydalar | 766.063 | 820.562 |
| Toplam | 766.063 | 820.562 |

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 pay 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.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla Net Borç / Toplam sermaye oranı aşağıdaki gibidir:

| | 30 Eylül 2016 | 31 Aralık 2015 |
|---------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Toplam borçlar | 5.785.352 | 4.618.581 |
| Eksi: Hazır değerler | (17.438.694) | (22.616.050) |
| Net borç | (11.653.342) | (17.997.469) |
| Toplam öz sermaye | 110.515.847 | 102.527.384 |
| Toplam sermaye | 98.862.505 | 84.529.915 |
| Net Borç / Toplam Sermaye Oranı | (% 12) | (% 21) |

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 bulunduğu kur değişimlerinden değişimin yönüne bağlı olarak kur riskine maruz kalmaktadır.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu

30.9.2016

| | 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 | 1.749.029 | (1.749.029) | 1.749.029 | (1.749.029) |
| 2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-) | | | | |
| 3- ABD Doları Net Etki (1+2) | 1.749.029 | (1.749.029) | 1.749.029 | (1.749.029) |
| Euro' nun TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde; | | | | |
| 4- Euro Net Varlık / Yükümlülüğü | 134.773 | (134.773) | 134.773 | (134.773) |
| 5- Euro Riskinden Korunan Kısım (-) | | | | |
| 6- Euro Net Etki (4+5) | 134.773 | (134.773) | 134.773 | (134.773) |
| 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 | 1.628.438 | (1.628.438) | 1.628.438 | (1.628.438) |

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

| Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu | | | | |
|--|--|---|--|---|
| 31.12.2015 | | | | |
| | 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 | 2.859.479 | (2.859.479) | 2.859.479 | (2.859.479) |
| 2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-) | | | | |
| 3- ABD Doları Net Etki (1+2) | 2.859.479 | (2.859.479) | 2.859.479 | (2.859.479) |
| Euro' nun TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde; | | | | |
| 4- Euro Net Varlık / Yükümlülüğü | - | - | - | - |
| 5- Euro Riskinden Korunan Kısım (-) | | | | |
| 6- Euro Net Etki (4+5) | - | - | - | - |
| 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 | 2.859.479 | (2.859.479) | 2.859.479 | (2.859.479) |

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

| | Döviz Pozisyonu Tablosu | | | Önceki Dönem | | |
|--|-------------------------|-------------------|----------------|-------------------|------------------|----------|
| | TL Karşılığı | Cari Dönem USD | Euro | TL Karşılığı | USD | Euro |
| 1. Ticari Alacaklar | 3.410.194 | 1.138.287 | - | 3.168.343 | 1.089.676 | - |
| 2a. Parasal Finansal Varlıklar | 16.471.726 | 5.026.819 | 420.102 | 25.426.452 | 8.744.825 | - |
| 2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar | - | - | - | - | - | - |
| 3. Diğer | - | - | - | - | - | - |
| 4. Dönen Varlıklar Toplamı (1+2+3) | 19.881.920 | 6.165.106 | 420.102 | 28.594.795 | 9.834.501 | - |
| 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) | 19.881.920 | 6.165.106 | 420.102 | 28.594.795 | 9.834.501 | - |
| 10. Ticari Borçlar | 8.374 | 2.795 | - | - | - | - |
| 11. Finansal Yükümlülükler | - | - | - | - | - | - |
| 12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler | - | - | - | - | - | - |
| 12b. Parasal Olmayan Diğer Yük. | - | - | - | - | - | - |
| 13. Kısa Vadeli Yük. Toplamı (10+11+12) | 8.374 | 2.795 | - | - | - | - |
| 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) | 8.374 | 2.795 | - | - | - | - |
| 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) | 19.873.546 | 6.162.311 | 420.102 | 28.594.795 | 9.834.501 | - |
| 21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (yükümlülük) pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a) | 19.873.546 | 6.162.311 | 420.102 | 28.594.795 | 9.834.501 | - |
| 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 | - | - | - | - | - | - |

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN 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 2016 | 31 Aralık 2015 |
|-------------------------------|---------------|----------------|
| Finansal Varlıklar | 15.885.342 | 19.553.767 |
| Finansal Yükümlülükler | 80.869 | 60.145 |

| Değişken Faizli Finansal Araçlar | 30 Eylül 2016 | 31 Aralık 2015 |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| Finansal Varlıklar | - | - |
| Finansal Yükümlülükler | - | - |

30 Haziran 2016 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 2015: Bulunmamaktadır)

(f) Diğer Risklere İlişkin Analizler

Pay senedi v.b. Finansal Araçlara İlişkin Riskler

Şirket'in aktifinde makul değer değişmelerine duyarlı pay 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 SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

FİNANSAL ARAÇ TÜRLERİ İTİBARIYLA MARUZ KALINAN KREDİ TÜRLERİ

| 30 Eylül 2016 | Alacaklar | | | | Dip Not | Bankalardaki Mevduat ve Kredi Kartı Slipleri | Dip Not |
|---|------------------|------------------|-----------------|---------------|--------------|---|------------|
| | Ticari Alacaklar | | Diğer Alacaklar | | | | |
| | İlişkili | Diğer | İlişkili | Diğer | | | |
| Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) | 1.683.788 | 9.954.523 | - | 28.087 | 10-11 | 17.384.574 | 6 |
| - Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı | - | - | - | - | - | - | - |
| A. Vadesi geçmemiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal tabloların net defter değeri | 1.683.788 | 9.954.523 | - | 28.087 | | 17.384.574 | |
| 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) | - | 10.273.335 | - | 16.007 | 10-11 | - | - |
| - Değer Düşüklüğü (-) | - | (10.273.335) | - | (16.007) | 10-11 | - | - |
| - Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı | - | - | - | - | - | - | - |
| - Vadesi Geçmemiş (brüt defter değeri) | - | - | - | - | - | - | - |
| - Değer Düşüklüğü (-) | - | - | - | - | - | - | - |
| - Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı | - | - | - | - | - | - | - |
| E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar | - | - | - | - | - | - | - |

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

| 31 Aralık 2015 | Alacaklar | | | | Dip Not | Bankalardaki Mevduat ve Kredi Kartı Slipleri | Dip Not |
|---|------------------|------------------|------------------|---------------|--------------|---|------------|
| | Ticari Alacaklar | | Diğer Alacaklar | | | | |
| | İlişkili | Diğer | İlişkili | Diğer | | | |
| Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) | 1.560.948 | 8.122.204 | 1.248.300 | 29.653 | 10-11 | 22.613.906 | 6 |
| - Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı | - | - | - | - | - | - | - |
| A. Vadesi geçmemiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal tabloların net defter değeri | 1.560.948 | 8.122.204 | 1.248.300 | 29.653 | 10-11 | 22.613.906 | 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) | - | 10.194.287 | - | 13.530 | 10-11 | - | - |
| - Değer Düşüklüğü (-) | - | (10.194.287) | - | (13.530) | 10-11 | - | - |
| - Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı | - | - | - | - | - | - | - |
| - Vadesi Geçmemiş (brüt defter değeri) | - | - | - | - | - | - | - |
| - Değer Düşüklüğü (-) | - | - | - | - | - | - | - |
| - Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı | - | - | - | - | - | - | - |
| E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar | - | - | - | - | - | - | - |

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN 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 2016

| Beklenen Vadeler | Defter Değeri | Sözleşme Uyarınca Nakit Çıktılar Toplamı (I+II+III) | 3 Aydan Kısa (I) | 3-12 ay Arası (II) | 1-5 yıl Arası (III) |
|---|------------------|---|------------------|--------------------|---------------------|
| Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler | 3.999.861 | 4.030.376 | 4.030.376 | | |
| Banka Kredileri | 80.869 | 80.869 | 80.869 | | |
| Ticari Borçlar | 2.997.274 | 3.027.789 | 3.027.789 | | |
| Diğer Borçlar | 921.718 | 921.718 | 921.718 | | |

31 Aralık 2015

| Beklenen Vadeler | Defter Değeri | Sözleşme Uyarınca Nakit Çıktılar Toplamı (I+II+III) | 3 Aydan Kısa (I) | 3-12 ay Arası (II) | 1-5 yıl Arası (III) |
|---|------------------|---|------------------|--------------------|---------------------|
| Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler | 3.489.772 | 3.543.991 | 3.543.991 | - | - |
| Banka Kredileri | 60.145 | 60.145 | 60.145 | - | - |
| Ticari Borçlar | 3.126.876 | 3.181.095 | 3.181.095 | - | - |
| Diğer Borçlar | 302.751 | 302.751 | 302.751 | - | - |

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

39 FİNANSAL ARAÇLAR (Gerçeğe Uygun Değer Açıklamaları ve Finansal Riskten Korunma Muhasebesi Çerçevesindeki Açıklamalar)

| | Etkin Faiz Yöntemi Kullanılarak İtfa edilmiş Maliyet Bedeli ile gösterilen finansal Araçlar | | | Maliyet Bedeli ile Gösterilen Satılmaya hazır finansal varlıklar | Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar /(Zarar) Yansıtılan Alım Satım Amaçlı Finansal Varlıklar | Kayıtlı değer | Makul değer | Dipnot |
|-------------------------------|--|-----------------------------|--------------------------|---|--|---------------|-------------|--------|
| | Vadeye Kadar Elde Tutulacak Finansal Varlıklar | Diğer Finansal Varlıklar | Krediler ve alacaklar | | | | | |
| 30.09.2016 | | | | | | | | |
| Finansal varlıklar | | | | | | | | |
| Nakit ve nakit benzerleri | - | 17.438.694 | - | | | 17.438.694 | 17.438.694 | 6 |
| Ticari alacaklar | - | | 11.638.311 | | | 11.638.311 | 11.638.311 | 10 |
| Finansal yatırımlar | - | | - | 43.125.917 | | 43.125.917 | 43.125.917 | 7 |
| Finansal yükümlülükler | | | | | | | | |
| Finansal borçlar | - | | 80.869 | | | 80.869 | 80.869 | 8 |
| Ticari borçlar | - | | 2.997.274 | | | 2.997.274 | 2.997.274 | 10 |
| Diğer finansal yükümlülükler | - | | - | | | | | 9 |
| 31.12.2015 | | | | | | | | |
| Finansal varlıklar | | | | | | | | |
| Nakit ve nakit benzerleri | - | 22.616.050 | - | | | 22.616.050 | 22.616.050 | 6 |
| Ticari alacaklar | - | | 9.683.152 | | | 9.683.152 | 9.683.152 | 10 |
| Finansal yatırımlar | - | | - | 30.227.550 | | 30.227.550 | 30.227.550 | 7 |
| Finansal yükümlülükler | | | | | | | | |
| Finansal borçlar | - | | 60.145 | | | 60.145 | 60.145 | 8 |
| Ticari borçlar | - | | 3.126.876 | | | 3.126.876 | 3.126.876 | 10 |
| Diğer finansal yükümlülükler | - | | - | | | | | 9 |

Nakit ve nakit benzerlerinin gerçeğe uygun seviye sınıflaması Seviye 1, Diğer finansal varlıklar seviye 2'dir.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

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.

Şirket bu risklerin etkilerini azaltmak ve bunlara karşı finansal riskten korunmak amacıyla türev ürün niteliğindeki finansal araçları 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.

Finansal Araçların Makul Değeri

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

Şirket, finansal araçların tahmini değerlerini, halihazırda mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme yöntemlerini kullanarak belirlemiştir. Ancak piyasa bilgilerini değerlendirip gerçek değerleri tahmin edebilmek yorum ve muhakeme gerektirmektedir. Sonuç olarak burada sunulan tahminler, her zaman, Şirket'in cari bir piyasa işleminde elde edebileceği değerlerin göstergesi olmayabilir.

Finansal araçların makul değerinin tahmini için kullanılan yöntem ve varsayımlar aşağıdaki gibidir:

Parasal Varlıklar

Yabancı para cinsinden bakiyeler dönem sonunda yürürlükteki döviz alış kurları kullanılarak Türk Lirası'na çevrilmiştir. Bu bakiyelerin kayıtlı değere yakın olduğu öngörülmektedir.

Nakit ve nakit benzeri değerlerin de dahil olduğu belirli finansal varlıklar maliyet değerleri ile taşınırlar ve kısa vadeli olmaları sebebiyle kayıtlı değerlerinin yaklaşık olarak makul değerlerine eşit olduğu öngörülmektedir. Ticari alacakların kayıtlı değerlerinin, ilgili şüpheli alacak karşılıklarıyla beraber makul değeri yansıttığı öngörülmektedir.

Parasal Yükümlülükler

Kısa vadeli olmaları sebebiyle banka kredileri ve diğer parasal borçların kayıtlı değerlerinin makul değerlerine yaklaştığı varsayılmaktadır.

Gerçeğe uygun değer tahmini:

1 Ocak 2009 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere Şirket, bilançoda gerçeğe uygun değer üzerinden ölçülen finansal araçlar için TFRS 7'deki değişikliği uygulamıştır. Bu değişiklik, gerçeğe uygun değer hesaplamalarının aşağıdaki hesaplama hiyerarşisinde belirtilen aşamalar baz alınarak açıklanmıştır:

Seviye 1: Belirli varlık ve yükümlülükler için aktif piyasalardaki kote edilmiş fiyatlardır.

Seviye 2: Seviye 1 içinde yer alan kote edilmiş fiyatlardan başka varlık ve yükümlülükler için direkt veya dolaylı gözlenebilir girdilerdir.

Seviye 3 : Gözlenebilir bir piyasa verisi baz alınarak belirlenemeyen varlık ve yükümlülükler için girdiler. Yıl sonu kurlarıyla çevrilen döviz cinsinden olan bakiyelerin makul değerlerinin, kayıtlı değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

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.