

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME 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’da kurulmuştur. Şirket’in adresi ve başlıca faaliyet merkezi Yeni Yalova Yolu 9. km Bursa, Türkiye’dir.

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

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

Şirket’in 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla yıl içinde çalışan personelin ortalama sayısı 93’dür. (31 Aralık 2016: 90 kişi)

Şirket’in dönemler itibarıyla sermaye ve ortaklık yapısı aşağıda açıklanmıştır.

Pay Sahipleri	30 Eylül 2017		31 Aralık 2016	
	Pay Oranı %	Pay Tutarı	Pay Oranı %	Pay Tutarı
Celal SÖNMEZ	25,12	20.085.945	25,12	20.085.945
Sönmez Filament A.Ş.	10,49	8.381.507	14,46	11.561.507
Sönmez ASF A.Ş.	15,84	12.661.269	15,84	12.661.269
Ali Cem SÖNMEZ	12,21	9.761.861	12,21	9.761.861
Cemil SÖNMEZ	12,18	9.725.295	12,18	9.725.295
Osman SÖNMEZ	9,52	7.608.508	5,54	4.428.508
Diğer	14,65	11.706.865	14,65	11.706.865
Toplam	100,00	79.931.250	100,00	79.931.250

Şirket’in dönemler 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 2017	31 Aralık 2016
Sönmez ASF İplik, Dokuma ve Boya Sanayii A.Ş.	Dokuma ve boya	Bursa	40,05	40,05
Sönmez Çimento Yapı ve Madencilik A.Ş.	Çimento Üretimi	Bursa-Adana	15,00	15,00
Sönmez Gayrimenkul Yatırım ve Yönet. A.Ş.	Gayrimenkul Yatırımları	Bursa	7,50	7,50
Sontrade Dış Ticaret A.Ş.	Pazarlama	İstanbul	14,25	14,25

1 Ocak – 30 Eylül 2017 ara dönemine ait finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 30 Ekim 2017 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul’un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.01 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

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

İlişikteki finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan II-14.1 sayılı “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup, Tebliğin 5. maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları (“TMS”) esas alınmıştır.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR
İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

Ayrıca ilişikteki finansal tablolar ve dipnotlar, SPK tarafından 7 Haziran 2013 tarihli duyuru ile açıklanan formatlara uygun olarak ve KGK'nın 2 Haziran 2016 tarihli ve 30 sayılı kararıyla onaylanarak yayımlanan 2016 TMS Taksonomisi dikkate alınarak sunulmuştur.

İşletmeler, ara dönem finansal tablolarını TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" standardına uygun olarak tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Şirket bu çerçevede ara dönemlerde tam set finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir. Şirket, 30 Eylül 2017 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin tam set finansal tablolarını KGK'nın finansal raporlama standartlarına uygun olarak hazırlamıştır.

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

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

Gerçeğe uygun değerlerin hesaplanması, gerçeğe uygun değerleme 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 (düzeltilmemiştir).
- 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 gözlemlenebilir 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.

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 Unvanı	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016	Muhasebe Yöntemi
Sönmez ASF İplik, Dokuma ve Boya Sanayii A.Ş.	40,05	40,05	Özkaynak Yöntemi
Sönmez Filament Sentetik İplik ve Elyaf Sanayi A.Ş.	11,81	11,81	Özkaynak Yöntemi

Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar

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

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR
İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

İştirakin Unvanı	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016	Muhasebe Yöntemi
Sönmez Çimento Yapı ve Madencilik A.Ş. (*)	15,00	15,00	Maliyet Bedeli
Sönmez Gayrim. Yatırım ve Yönet. A.Ş.	7,50	7,50	Maliyet Bedeli
Sontrade Dış Ticaret A.Ş. (**)	14,25	14,25	Maliyet Bedeli

(*) 16 Mayıs 2017 tarihli 9327 sayılı Ticaret Sicil Gazetesinde ilan edildiği üzere Sönmez Çimento Yapı ve Madencilik San.ve Tic.A.Ş.'nin sermayesi 235.000.000 TL'den 330.000.000 TL'ye çıkarılmıştır. Söz konusu sermaye arttırımına iştirak oranı nispetinde iştirak edilmiştir.

(**) 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 arttırımına 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 ilişkinse, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere de ilişkinse, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak, dönem karı veya zararının belirlenmesinde dikkate alınacak şekilde finansal tablolara yansıtılır.

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

2.05 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

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

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

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

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR
İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

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

2.06 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

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

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

2.06.01 Gelir Kaydedilmesi

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

Malların satışından elde edilen gelir, aşağıdaki şartlar karşılandığında muhasebeleştirilir:

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

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

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR
İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

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 ömrü boyunca ilgili finansal varlıktan elde edilecek tahmini nakit girişlerini söz konusu varlığın kayıtlı değerine indirgeyen efektif faiz oranı nispetinde ilgili dönemde tahakkuk ettirilir.

Kira geliri:

Gayrimenkullerden elde edilen kira geliri, ilgili kiralama sözleşmesi boyunca doğrusal yönteme göre muhasebeleştirilir. 30 Eylül 2017 itibari ile elde edilen kira geliri 6.443.286 TL'dir. (30 Eylül 2016: 5.006.048 TL) **Not:28**

2.06.02 Stok Değerlemesi

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

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

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

2.06.03 Maddi Duran Varlıklar

Maddi Duran Varlıklar, 01 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.

Maddi duran varlıkların ekonomik ömürleri dikkate alınarak belirlenen amortisman oranları aşağıdadır:

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

Maddi duran varlıkların 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.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR
İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

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

Ekonomik Ömür (yıl)

- Bilgi Sistemleri ve Bilgisayar Yazılımları

5-10

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

2.06.05 Araştırma Geliştirme Giderleri

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

2.06.06 Varlıklarda Değer Düşüklüğü

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

2.06.07 Borçlanma Maliyetleri

Borçlanma giderleri genel olarak oluştuğu tarihte giderleştirilmektedirler. Borçlanma giderleri, bir varlığın elde edilmesiyle, yapımıyla veya üretilmesiyle 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 özelliği 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.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR
İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

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.

b) Vadesine kadar elde tutulan finansal varlıklar

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

c) Satılmaya hazır finansal varlıklar

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

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR
İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

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

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

Nakit ve Nakit Benzerleri

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

(ii) Finansal Yükümlülükler

Şirket'in finansal yükümlülükleri ve özkaynağa dayalı finansal 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.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR
İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

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

2.06.11 Pay Başına Kar / (Zarar)

Pay başına kar, net karın ilgili dönem içinde mevcut 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 Bilanço Tarihinden 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.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR
İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

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.

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

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR
İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

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.

Vergi Varlık ve Yükümlülüklerinde Netleştirme

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

2.06.16 Emeklilik ve Kıdem Tazminatı Karşılığı

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

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

2.06.17 Nakit Akış Tablosu

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

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

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

2.06.18 Devlet Teşvik ve Yardımları

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

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR
İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

2.06.19 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller, kira veya değer artış kazancı elde etmek amacıyla elde tutulan gayrimenkullerdir. 1 Ocak 2005 tarihinden önce satın alınan kalemler için 31 Aralık 2004 tarihi itibarıyla enflasyonun etkilerine göre düzeltilmiş maliyet değerlerinden ve 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren satın alınan kalemler için satın alım maliyet değerlerinden birikmiş amortismanın düşülmesi suretiyle gösterilmektedir. Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller doğrusal amortisman metoduyla ekonomik ömür esasına uygun bir şekilde 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 finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır. Şirket 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla bilançosunu, 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla hazırlanmış bilançosu ile; 01 Ocak 2016-30 Eylül 2017 ara dönemine ait gelir, diğer kapsamlı gelir, nakit akış ve özkaynak değişim tablolarını ise, 01 Ocak 2016-30 Eylül 2016 ara dönemi ile karşılıklı olarak düzenlemiştir.

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

"2.01 Sunuma İlişkin Temel Esaslar" dipnotunda belirtilen TMS Taksonomisi kapsamında şirketin önceki dönem nakit akış tablosu bazı sınıflandırma değişikliklerine tabi tutulmuştur. Söz konusu değişikliklerin şirketin finansal performansı üzerinde bir etkisi olmamıştır.

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 2017 tarihi itibarıyla sona eren ara dönemine ait özet finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. 1 Ocak 2017 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standardı veya TFRYK yorumu bulunmamaktadır.

Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

- **TFRS 15 - Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat**

TFRS 15 Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat standardı Eylül 2016'da KGK tarafından yayınlamıştır. Bu standartta yeni beş aşamalı model, hasılatın muhasebeleştirme ve ölçüm ile ilgili gereklilikleri açıklamaktadır. TFRS 15'in uygulama tarihi 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleridir. Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

- **TFRS 9 Finansal Araçlar**

TFRS 9 finansal araçlar, muhasebeleştirme projesinin üç yönünü: sınıflandırma ve ölçme, değer düşüklüğü ve finansal riskten korunma muhasebesini bir araya getirmektedir. TFRS 9, 1 Ocak 2018 veya sonrasında

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR
İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir ve standardın tüm gerekliliklerinin erken uygulamasına izin verilmektedir. Şirket, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

Aşağıda listelenen yeni standartlar, yorumlar ve mevcut UFRS standartlarındaki değişiklikler UMSK tarafından yayınlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiştir. Fakat bu yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler henüz KGK tarafından TFRS'ye uyarlanmamıştır/yayınlanmamıştır ve bu sebeple TFRS'nin bir parçasını oluşturmazlar. Şirket finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu standart ve yorumlar TFRS'de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

- ***TFRS 10 ve TMS 28: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları - Değişiklik***

UMSK, özkaynak yöntemi ile ilgili devam eden araştırma projesi çıktılarına bağlı olarak değiştirilmek üzere, Aralık 2015'te TFRS 10 ve TMS 28'de yapılan söz konusu değişikliklerin geçerlilik tarihini süresiz olarak ertelemiştir. Ancak, erken uygulamaya halen izin vermektedir.

Yıllık İyileştirmeler - 2010–2012 Dönemi

- ***TFRS 13 Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü***

Karar Gerekçeleri'nde açıklandığı üzere, üzerlerinde faiz oranı belirtilmeyen kısa vadeli ticari alacak ve borçlar, iskonto etkisinin önemsiz olduğu durumlarda, fatura tutarından gösterilebilecektir. Değişiklikler derhal uygulanacaktır.

Yıllık İyileştirmeler - 2011–2013 Dönemi

- ***UFRS 16 Kiralama İşlemleri***

UMSK Ocak 2016'da UFRS 16 "Kiralama İşlemleri" standardını yayınlanmıştır. Yeni standart, faaliyet kiralaması ve finansal kiralama ayrımını ortadan kaldırarak kiracı durumundaki şirketler için birçok kiralamanın tek bir model altında bilançoya alınmasını gerektirmektedir. Kiralayan durumundaki şirketler için muhasebeleştirme büyük ölçüde değişmemiş olup faaliyet kiralaması ile finansal kiralama arasındaki fark devam etmektedir. UFRS 16, UMS 17 ve UMS 17 ile ilgili Yorumların yerine geçecek olup 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. UFRS 15 "Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat" standardı da uygulandığı sürece UFRS 16 için erken uygulamaya izin verilmektedir. Şirket, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

- ***UMS 12 Gelir Vergileri: Gerçekleşmemiş Zararlar için Ertelenmiş Vergi Varlıklarının Muhasebeleştirilmesi (Değişiklikler)***

UMSK Ocak 2016'da, UMS 12 Gelir Vergileri standardında değişikliklerini yayınlamıştır. Yapılan değişiklikler gerçeğe uygun değeri ile ölçülen borçlanma araçlarına ilişkin ertelenmiş vergi muhasebeleştirilmesi konusunda açıklık getirmektedir. Değişiklikler; gerçekleşmemiş zararlar için ertelenmiş vergi varlıklarının muhasebeleştirilmesi hükümleri konusunda, uygulamadaki mevcut farklılıkları gidermeyi amaçlamaktadır. Değişiklikler, 1 Ocak 2017 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geriye dönük olarak uygulanacaktır. Söz konusu değişikliklerin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

- ***UMS 7 Nakit Akış Tabloları (Değişiklikler)***

UMSK Ocak 2016'da, UMS 7 Nakit Akış Tabloları standardında değişikliklerini yayınlamıştır. Değişiklikler, şirketin finansman faaliyetleri konusunda finansal tablo kullanıcılarına sağlanan bilgilerin iyileştirilmesi için UMS 7'ye açıklık getirilmesini amaçlamaktadır. Değişiklikler, 1 Ocak 2017 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR
İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

- **UFRS 2 Hisse Bazlı Ödeme İşlemlerinin Sınıflandırma ve Ölçümü (Değişiklikler)**

UMSK Haziran 2016’da, UFRS 2 Hisse Bazlı Ödemeler standardında değişiklikler yayınlamıştır. Değişiklikler, belirli hisse bazlı ödeme işlemlerinin nasıl muhasebeleştirilmesi gerektiği ile ilgili UFRS 2’ye açıklık getirilmesini amaçlamaktadır.

Değişiklikler, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Söz konusu değişikliklerin Şirket’in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

- **UFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri (Değişiklikler);**

UMSK Eylül 2016’da, UFRS 4 ‘Sigorta Sözleşmeleri’ standardında değişiklikler yayımlamıştır. UFRS 4’de yapılan değişiklik iki farklı yaklaşım sunmaktadır: ‘örtük yaklaşım (overlay approach)’ ve ‘erteleyici yaklaşım (deferral approach)’.

Değişiklikler, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Değişiklik Şirket için geçerli değildir ve Şirket’in finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmayacaktır.

- **UMS 40 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller: Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Transferleri (Değişiklikler)**

UMSK, UMS 40 “Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller” standardında değişiklik yayınlamıştır. Yapılan değişiklikler, kullanım amacı değişikliğinin, gayrimenkulün ‘yatırım amaçlı gayrimenkul’ tanımına uymasına ya da uygunluğunun sona ermesine ve kullanım amacı değişikliğine ilişkin kanıtların mevcut olmasına bağlı olduğunu belirtmektedir. Değişiklikler, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Söz konusu değişikliklerin Şirket’in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

- **UFRS Yorum 22 Yabancı Para Cinsinden Yapılan İşlemler ve Avans Bedelleri**

Bu yorum yabancı para cinsinden alınan veya yapılan avans ödemelerini kapsayan işlemlerin muhasebeleştirilmesi konusuna açıklık getirmektedir.

Yorum, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Söz konusu değişikliklerin Şirket’in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

UFRS Yıllık İyileştirmeler – 2014-2016 Dönemi

UMSK, aşağıda belirtilen standartları değiştirerek, UFRS Standartları 2014-2016 dönemine ilişkin Yıllık İyileştirmelerini yayınlamıştır:

UFRS 1 “Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması”: Bu değişiklik, bazı UFRS 7 açıklamalarının, UMS 19 geçiş hükümlerinin ve UFRS 10 Yatırım İşletmeleri’nin kısa dönemli istisnalarını kaldırmıştır. Değişiklik, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır.

UFRS 12 “Diğer İşletmelerdeki Paylara İlişkin Açıklamalar”: Bu değişiklik, işletmenin, UFRS 5 Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlıklar ve Durdurulan Faaliyetler uyarınca satış amaçlı olarak sınıflandırılan ya da elden çıkarılacak varlık grubuna dahil olup satış amaçlı olarak sınıflandırılan bağlı ortaklık, iştirak veya iş ortaklıklarındaki payları için özet finansal bilgileri açıklaması gerekmediğine açıklık getirmektedir. Değişiklik, 1 Ocak 2017 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır.

UMS 28 “İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar”: Bu değişiklik, iştirakteki veya iş ortaklığındaki yatırım, bir girişim sermayesi kuruluşu veya benzeri işletmeler yoluyla dolaylı olarak ya da bu işletmelerce doğrudan elde tutuluyorsa, işletmenin, iştirakteki ve iş ortaklığındaki yatırımlarını UFRS 9 Finansal Araçlar

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR
İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

uyarınca gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan olarak ölçmeyi seçebilmesinin, her iştirak veya iş ortaklığının ilk muhasebeleştirilmesi sırasında geçerli olduğuna açıklık getirmektedir. Değişiklik, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Söz konusu değişikliklerin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

- **UFRYK 23 Gelir Vergisi Muameleleri Konusundaki Belirsizlikler**

Yorum, gelir vergisi muameleleri konusunda belirsizlikler olması durumunda, "UMS 12 Gelir Vergileri"nde yer alan muhasebeleştirme ve ölçüm gereksinimlerinin nasıl uygulanacağına açıklık getirmektedir.

Yorum, 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. İşletme, ilk uygulamada, bu yorumu UMS 8'e uygun olarak geriye dönük, ya da ilk uygulama tarihinde birikmiş etkiyi geçmiş yıl kar zararının (veya uygunsa, özkaynak kaleminin diğer bir unsurunun) açılış bakiyesine bir düzeltme olarak kaydetmek suretiyle geriye dönük olarak uygulayabilir.

Söz konusu değişikliklerin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

- **UFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı**

UMSK, sigorta sözleşmeleri için muhasebeleştirme ve ölçüm, sunum ve açıklamayı kapsayan kapsamlı yeni bir muhasebe standardı olan UFRS 17'yi yayımlamıştır. UFRS 17 hem sigorta sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin güncel bilanço değerleri ile ölçümünü hem de karın hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirmesini sağlayan bir model getirmektedir. UFRS 17, 1 Ocak 2021 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Standart Şirket için geçerli değildir ve Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmayacaktır.

3 İŞLETME BİRLEŞMELERİ

Bulunmamaktadır.

4 DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR

İştirakler

Önemli iştiraklerin detayı:

30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla Şirket'in önemli iştiraklerinin detayı aşağıdaki gibidir:

Sönmez ASF Dok. ve Boya A.Ş.	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Dönen Varlıklar	43.845.458	36.509.980
Duran Varlıklar	52.953.193	52.396.789
Kısa Vadeli Yükümlülükler	8.690.661	7.757.701
Uzun Vadeli Yükümlülükler	2.276.032	3.054.557
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	864.981	271.677

	01 Ocak 2017	01 Ocak 2016
	30 Eylül 2017	30 Eylül 2016
Hasılat	49.640.227	40.609.513
Sürdürülen Faaliyetler Dönem Karı	5.764.879	4.865.741
Dönem Karı	5.764.879	4.865.741

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR
İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

Sönmez Filament Sent. İpl. Sanayi A.Ş.	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Dönen Varlıklar	2.926.169	4.892.000
Duran Varlıklar	65.339.992	59.302.435
Kısa Vadeli Yükümlülükler	559.238	809.047
Uzun Vadeli Yükümlülükler	95.750	82.716

	01 Ocak 2017	01 Ocak 2016
	30 Eylül 2017	30 Eylül 2016
Hasılat	4.007.681	3.097.473
Sürdürülen Faaliyet Dönem Karı	9.876.202	3.345.920
Dönem Karı	9.876.202	3.345.920

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 2017	31 Aralık 2016
Kasa	16.853	23.646
Banka	2.663.876	20.085.102
-Vadesiz Mevduat	393.876	1.049.521
-Vadeli Mevduat (*)	2.270.000	19.035.581
Diğer Hazır Değerler	9.071	747
Toplam	2.689.800	20.109.495

(*) Şirket'in 30 Eylül 2017 tarihi itibariyle vadeli mevduat bakiyesini vadeli mevduat işlemleri oluşturmaktadır.

Şirket'in dönem sonları itibariyle bankalarda bloke mevduatı bulunmamaktadır.

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

Vade Dağılımı	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
1-30 gün	2.270.000	19.035.581
Toplam	2.270.000	19.035.581

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

Para Cinsi	30 Eylül 2017		31 Aralık 2016	
	Tutar	Etkin Faiz Oranı	Tutar	Etkin Faiz Oranı
USD	-	-	3.413.624	0,01-0,02
EURO	-	-	15.611.906	0,02-0,03
TL	2.270.000	0,09	-	-

7 FİNANSAL YATIRIMLAR

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

Hesap Adı	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar (*)	35.530	32.472
Toplam	35.530	32.472

(*) Pay senetlerinden oluşmaktadır.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR
İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

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

Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar:

Şirket Adı	30 Eylül 2017		31 Aralık 2016	
	İştirak Oranı (%)	İştirak Tutarı	İştirak Oranı (%)	İştirak Tutarı
Sönmez Çimento Yapı ve Madencilik San.ve Tic. A.Ş.	15,00	48.386.939	15,00	33.586.322
Sönmez Gayrimenkul Yatırım ve Yönet A.Ş.	7,50	8.371.500	7,50	8.371.500
Sontrade Dış Ticaret A.Ş.	14,25	1.282.500	14,25	1.282.500
Toplam		58.040.939		43.240.322

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

8 FİNANSAL BORÇLAR

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

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 2017	31 Aralık 2016
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	12.245.654	12.278.356
Alıcılar	4.716.553	4.573.571
Alacak Senetleri	8.015.562	7.970.056
Alacak Reeskontu (-)	(486.461)	(265.271)
Diğer Ticari Alacaklar	-	-
Şüpheli Ticari Alacaklar	10.007.702	10.159.409
Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)	(10.007.702)	(10.159.409)
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar (Not.37)	1.194.195	1.867.412
Toplam	13.439.849	14.145.768

Şüpheli ticari alacaklar karşılığındaki hareketler:

	01 Ocak 2017	01 Ocak 2016
	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Dönem Başı Bakiyesi	(10.159.409)	(10.194.287)
Konusu Kalmayan Karşılıklar	211.284	252.533
Dönem Gideri	(45.664)	(217.655)
Dönem Sonu bakiyesi	(10.007.702)	(10.159.409)

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

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR
İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

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

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

Hesap Adı	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	2.515.006	1.777.421
<i>Satıcılar</i>	2.554.216	1.818.319
<i>Borç Reeskontu (-)</i>	(39.342)	(41.030)
<i>Diğer</i>	132	132
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar (Not.37)	699.803	1.545.645
Toplam	3.214.809	3.323.066

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

11 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

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

Hesap Adı	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	47.469	40.114
<i>Şüpheli Diğer Alacaklar</i>	171.047	14.143
<i>Şüpheli Diğer Alacaklar Karşılığı (-)</i>	(171.047)	(14.143)
<i>Personelden Alacaklar</i>	6.500	6.500
<i>Diğer Alacaklar</i>	40.969	33.614
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar (Not.37)	-	-
Toplam	47.469	40.114

Şüpheli diğer alacaklar karşılığındaki hareketler:

	01 Ocak 2017 30 Eylül 2017	01 Ocak 2016 31 Aralık 2016
Dönem Başı Bakiyesi	(14.143)	(14.143)
Dönem Gideri	(156.904)	-
Dönem Sonu bakiyesi	(171.047)	(14.143)

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

Hesap Adı	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Verilen Depozito ve Teminatlar	29.113	28.516
Toplam	29.113	28.516

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

Hesap Adı	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	242.025	301.247
<i>Alınan Depozito ve Teminatlar</i>	164.505	59.504
<i>Ödenecek Vergi, Harç ve Diğer Kesintiler</i>	77.520	223.312
<i>Diğer Borçlar</i>	-	18.431
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar (Not.37)	73	73
Toplam	242.098	301.320

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR
İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

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

12 TÜREV ARAÇLAR

Şirket'in dönem sonları itibariyle Türev Araçları bulunmamaktadır.

13 STOKLAR

Şirket'in dönem sonları itibariyle Stokları aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
İlk Madde ve Malzeme	3.007.627	1.695.271
Yarı Mamuller	-	287.934
Mamuller	3.047.562	2.683.242
Diğer Stoklar	738.842	-
Toplam	6.794.031	4.666.447

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 2017	31 Aralık 2016
Gelecek Aylara Ait Giderler	52.368	34.597
Verilen Sipariş Avansları	3.232.475	175.618
Personel Avansları	9.850	46.851
İş Avansları	136.831	95.070
Toplam	3.431.524	352.136

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

Hesap Adı	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Gelecek Yıllara Ait Giderler	5.467	-
Toplam	5.467	-

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

Hesap Adı	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Alınan Avanslar	167.911	151.869
Toplam	167.911	151.869

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

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR
İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

16 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

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

Şirket Unvanı	30 Eylül 2017		31 Aralık 2016	
	İştirak Oranı (%)	İştirak Tutarı	İştirak Oranı (%)	İştirak Tutarı
Sönmez Filament Sent.İpl.Sanayii.A.Ş.	11,81	6.095.548	11,81	5.020.857
Sönmez ASF Dok. ve Boya San.A.Ş.	40,05	26.234.594	40,05	23.373.365
Toplam		32.330.142		28.394.222

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 2017	31 Aralık 2016
Dönen Varlıklar	43.845.458	36.509.980
Duran Varlıklar	52.953.193	52.396.789
Kısa Vadeli Yükümlülükler	8.690.661	7.757.701
Uzun Vadeli Yükümlülükler	2.276.032	3.054.557
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	864.981	271.677
	01 Ocak 2017	01 Ocak 2016
	30 Eylül 2017	30 Eylül 2016
Hasılat	49.640.227	40.609.513
Sürdürülen Faaliyetler Dönem Karı	5.764.879	4.865.741
Dönem Karı	5.764.879	4.865.741

Sönmez ASF Dok. ve Boya A.Ş.'nin yukarıdaki özet finansal bilgilerinin Sönmez Pamuklu A.Ş.'nin finansal tablolardaki defter değeri ile mutabakatı:

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
İştirakin Net Varlıkları	84.966.977	77.822.835
Şirket'in Pamuklu'daki Payı	40,05%	40,05%
Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi	(7.794.680)	(7.794.680)
Diğer	-	-
Şirket'in Pamuklu'daki Paylarının Defter Değeri	26.234.594	23.373.365

Sönmez Filament Sent. İpl. Sanayi A.Ş.	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Dönen Varlıklar	2.926.169	4.892.000
Duran Varlıklar	65.339.992	59.302.435
Kısa Vadeli Yükümlülükler	559.238	809.047
Uzun Vadeli Yükümlülükler	95.750	82.716

	01 Ocak 2017	01 Ocak 2016
	30 Eylül 2017	30 Eylül 2016
Hasılat	4.007.681	3.097.473
Sürdürülen Faaliyet Dönem Karı	9.876.202	3.345.920
Dönem Karı	9.876.202	3.345.920

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

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
İştirakin Net Varlıkları	73.154.079	63.302.672
Şirket'in Pamuklu'daki Payı	11,81%	11,81%
Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi	(2.543.949)	(2.455.189)
Diğer	-	-
Şirket'in Pamuklu'daki Paylarının Defter Değeri	6.095.548	5.020.857

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR
İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

17 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

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

Hesap Adı	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Aktif Değer	20.065.420	19.385.523
Birikmiş Amortisman	(17.076.637)	(16.845.957)
Toplam	2.988.783	2.539.566

Şirket aktifinde maliyet değeri ile kayıtlı olan gayrimenkullerin gerçeğe uygun değerleri için TSKB Gayrimenkul Değerleme A.Ş.'ne tespit yaptırılmıştır. İlgili değerlendirme raporu 04 Ağustos 2016 tarihli olup, söz konusu rapora göre belirlenen gerçeğe uygun değerler ile 30 Eylül 2017 tarihi itibariyle finansal tablolarda maliyet değeri ile yer alan net değerler aşağıda belirtilmiştir. Şirket gayrimenkullerini finansal tablolarda maliyet değeri üzerinden düzenlemeye devam etmektedir.

Şirket gayrimenkulleri finansal tablolarda maliyet değeri üzerinden düzenlemeye devam edilecektir.

Açıklama	Faaliyette Kullanılan Gayrimenkuller	Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	Toplam Tutar
Kayıtlı Net Değer	2.485.828	2.988.783	5.474.611
Gerçeğe Uygun Değer	122.227.621	167.822.379	290.050.000

30 Eylül 2017

Maliyet Bedeli

Hesap Adı	01.01.2017	Alış (+)	Satış (-)	30.09.2017
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	2.447.426	210.991	-	2.658.417
Binalar	16.938.097	468.906	-	17.407.003
Toplam	19.385.523			20.065.420

Birikmiş Amortisman(-)

Hesap Adı	01.01.2017	Dönem Amort.(-)	Satış(+)	30.09.2017
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	(842.402)	(96.127)	-	(938.529)
Binalar	(16.003.555)	(134.553)	-	(16.138.108)
Toplam	(16.845.957)	(230.680)		(17.076.637)

Net Değer	2.539.566	2.988.783
------------------	------------------	------------------

31 Aralık 2016

Maliyet Bedeli

Hesap Adı	01.01.2016	Alış (+)	Satış (-)	31.12.2016
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	2.295.440	151.987	-	2.447.426
Binalar	16.938.097	-	-	16.938.097
Toplam	19.233.537			19.385.523

Birikmiş Amortisman(-)

Hesap Adı	01.01.2016	Dönem Amort.(-)	Satış(+)	31.12.2016
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	(734.434)	(107.967)	-	(842.402)
Binalar	(15.755.742)	(247.813)	-	(16.003.555)
Toplam	(16.490.176)	(355.780)		(16.845.957)

Net Değer	2.743.361	2.539.566
------------------	------------------	------------------

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR
İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

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

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

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

18 MADDİ DURAN VARLIKLAR

Şirket’in dönem sonları itibariyle Maddi Duran Varlıkları aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Aktif Değer	50.868.203	48.689.141
Birikmiş Amortisman	(44.275.120)	(43.693.983)
Toplam	6.593.083	4.995.158

Şirket’in dönemler itibariyle Maddi Duran Varlıkları aşağıda açıklanmıştır.

30 Eylül 2017

Maliyet Bedeli

Hesap Adı	01 Ocak 2017	Alış (+)	Satış (-)	30 Eylül 2017
Arazi ve Arsalar	421.160	-	-	421.160
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	1.745.249	150.481	-	1.895.730
Binalar	11.950.070	334.428	-	12.284.498
Tesis Makina ve Cihazlar	30.573.540	647.567	-	31.221.107
Taşıtlar	2.378.643	-	(476.090)	1.902.553
Demirbaşlar	1.444.358	60.673	-	1.505.031
Yapılmakta Olan Yatırımlar	176.120	1.462.004	-	1.638.124
Toplam	48.689.140	2.655.152	(476.090)	50.868.202

Birikmiş Amortisman(-)

Hesap Adı	01 Ocak 2017	Dönem Amort.(-)	Satış (+)	30 Eylül 2017
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	(599.942)	(68.677)	-	(668.619)
Binalar	(11.367.835)	(79.107)	-	(11.446.942)
Tesis Makina ve Cihazlar	(29.830.375)	(243.168)	-	(30.073.543)
Taşıtlar	(1.026.367)	(178.934)	75.131	(1.130.170)
Demirbaşlar	(869.463)	(86.384)	-	(955.847)
Toplam	(43.693.982)	(656.269)	75.131	(44.275.120)

Net Değer	4.995.158	6.593.082
------------------	------------------	------------------

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR
İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

31 Aralık 2016

Maliyet Bedeli

Hesap Adı	01 Ocak 2016	Alış (+)	Satış (-)	31 Aralık 2016
Arazi ve Arsalar	421.160	-	-	421.160
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	1.636.851	108.398	-	1.745.249
Binalar	11.950.070	-	-	11.950.070
Tesis Makina ve Cihazlar	30.533.557	39.983	-	30.573.540
Taşıtlar	1.478.271	1.149.688	(249.316)	2.378.643
Demirbaşlar	875.431	568.928	-	1.444.358
Yapılmakta Olan Yatırımlar	-	176.120		176.120
Toplam	46.895.340	2.043.117	(249.316)	48.689.140

Birikmiş Amortisman(-)

Hesap Adı	01 Ocak 2016	Dönem Amort.(-)	Satış (+)	31 Aralık 2016
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	(522.791)	(77.151)	-	(599.942)
Binalar	(11.245.380)	(122.455)	-	(11.367.835)
Tesis Makina ve Cihazlar	(29.497.018)	(333.358)	-	(29.830.375)
Taşıtlar	(1.090.220)	(185.463)	249.316	(1.026.367)
Demirbaşlar	(803.610)	(65.853)		(869.463)
Toplam	(43.159.019)	(784.280)	249.316	(43.693.982)
Net Değer	3.736.321			4.995.158

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

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

Şirket'in finansal kiralama işlemi bulunmamaktadır.

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

19 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

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

Hesap Adı	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Aktif Değer	381.682	381.682
Birikmiş Amortisman	(373.396)	(359.612)
Toplam	8.286	22.070

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR
İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

30 Eylül 2017

Maliyet Bedeli

Hesap Adı	01 Ocak 2017	Alış (+)	Satış (-)	30 Eylül 2017
Haklar	380.418	-	-	380.418
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	1.264	-	-	1.264
Toplam	381.682	-	-	381.682

Birikmiş Amortisman(-)

Hesap Adı	01 Ocak 2017	Dönem Amort.(-)	Satış(+)	30 Eylül 2017
Haklar	(358.348)	(13.784)	-	(372.132)
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	(1.264)	-	-	(1.264)
Toplam	(359.612)	(13.784)	-	(373.396)
Net Değer	22.070			8.286

31 Aralık 2016

Maliyet Bedeli

Hesap Adı	01 Ocak 2016	Alış (+)	Satış (-)	31 Aralık 2016
Haklar	371.498	8.920	-	380.418
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	1.264	-	-	1.264
Toplam	372.762	8.920		381.682

Birikmiş Amortisman(-)

Hesap Adı	01 Ocak 2016	Dönem Amort.(-)	Satış(+)	31 Aralık 2016
Haklar	(357.968)	(381)	-	(358.348)
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	(1.264)	-	-	(1.264)
Toplam	(359.232)			(359.612)
Net Değer	13.530			22.070

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

20 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

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

Hesap Adı	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Personele Borçlar	274.522	205.915
Ödenecek Vergi, Harç ve Diğer Kesintiler	89.597	69.436
Ödenecek SGK	198.991	242.382
Kamuya Olan Ertelenmiş veya Taksit. Yük.	138.690	-
Toplam	701.800	517.733

21 DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

Bulunmamaktadır.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR
İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

22 KISA VADELİ KARŞILIKLAR

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

i) Karşılıklar

Hesap Adı	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	123.986	120.853
<i>Dava Karşılığı</i>	123.986	120.853
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	79.306	48.032
<i>İzin Karşılığı</i>	79.306	48.032
Toplam	203.292	168.885

Dava karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	01 Ocak 2017 30 Eylül 2017	01 Ocak 2016 31 Aralık 2016
Dönem Başı Karşılık Tutarı	120.853	108.687
İlave Ayrılan Karşılık	3.133	12.166
Konusu Kalmayan Karşılık	-	-
Dönem Sonu Karşılık Tutarı	123.986	120.853

İzin karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	01 Ocak 2017 30 Haziran 2017	01 Ocak 2016 31 Aralık 2016
Dönem Başı Karşılık Tutarı	48.032	27.701
İlave Ayrılan Karşılık	31.274	20.331
Konusu Kalmayan Karşılık	-	-
Dönem Sonu Karşılık Tutarı	79.306	48.032

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 2017 tarihi itibarıyla 123.986 TL tutarında karşılık finansal tablolara yansıtılmıştır. (31 Aralık 2016; 120.853 TL)

iii) Pasifte yer almayan taahhütler, ipotek ve teminatlar

Cinsi	30 Eylül 2017		31 Aralık 2016	
	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	

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR
İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

iv) Teminat rehin ve ipoteklerin özkaynaklara oranı

Şirket'in 30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibariyle teminat / rehin / ipotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıda açıklanmıştır.

Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
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 2017 tarihi itibariyle % 0'dır. (31 Aralık 2016 tarihi itibariyle % 0)

v) Aktif Değerlerin Toplam Sigorta Tutarı;

30 Eylül 2017

Sigortalanan Aktifin Cinsi	Sigorta Şirketi	Başlama Tarihi	Bitiş Tarihi	Sigorta Tutarı
Taşıtlar	Allianz Sigorta	09.12.2016	25.11.2017	Rayiç Bedel
Taşıtlar	Allianz Sigorta	30.10.2016	30.10.2017	Rayiç Bedel
Taşıtlar	Axa Sigorta	05.01.2017	05.01.2018	Rayiç Bedel
Taşıtlar	Doğa Sigorta	27.05.2017	27.05.2018	Rayiç Bedel
Bina	Güneş Sigorta	02.06.2017	02.06.2018	50.810.000 TL
Makine	Güneş Sigorta	02.06.2017	02.06.2018	5.260.800 TL
Cam Kırılması	Güneş Sigorta	02.06.2017	02.06.2018	80.000 TL
Demirbaş	Güneş Sigorta	02.06.2017	02.06.2018	25.000 TL
Emtia	Güneş Sigorta	02.06.2017	02.06.2018	7.500.000 TL

31 Aralık 2016

Sigortalanan Aktifin Cinsi	Sigorta Şirketi	Başlama Tarihi	Bitiş Tarihi	Sigorta Tutarı
Taşıtlar	Allianz Sigorta	10.08.2016	10.08.2017	Rayiç Bedel
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	30.10.2017	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 SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR
İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

23 TAAHHÜTLER

Şirket'in dönem sonları itibariyle Taahhütleri bulunmamaktadır.

24 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

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

Hesap Adı	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Kıdem Tazminatı Karşılığı	1.274.791	811.474
Toplam	1.274.791	811.474

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 2017 tarihi itibariyle ödenecek kıdem tazminatı, aylık 4.732,48 TL (31 Aralık 2016: 4.426,16 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 Haziran 2017 tarihi itibariyle, ekli finansal tablolarda karşılıklar, çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. 30 Eylül 2017 tarihi itibariyle karşılıklar yıllık % 6,80 enflasyon oranı ve % 10,80 faiz oranı varsayımına göre, % 3,75 reel iskonto oranı ile hesaplanmıştır (31 Aralık 2016: % 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.

	01 Ocak 2017 30 Eylül 2017	01 Ocak 2016 31 Aralık 2016
Açılış Bakiyesi	811.474	673.427
Cari Hizmet Maliyeti	121.448	103.728
Faiz Maliyeti	65.240	69.231
Ödeme/Faydaların Kısılması/İşten Çık. Dolayısıyla Oluşan Kayıp	(6.046)	77.339
Aktüeryal (Kazanç)/Kayıp	282.675	(2.508)
Ödeme (-)	-	(109.743)
Kapanış Bakiyesi	1.274.791	811.474

25 CARİ DÖNEM VERGİSİ İLE İLGİLİ VARLIKLAR VE BORÇLAR

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

Şirketin cari Dönem Vergisi ile ilgili Borçları bulunmamaktadır.

26 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

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

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR
İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

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

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.

Pay Sahipleri	30 Eylül 2017		31 Aralık 2016	
	Pay Oranı %	Pay Tutarı	Pay Oranı %	Pay Tutarı
Celal SÖNMEZ	25,12	20.085.945	25,12	20.085.945
Sönmez Filament A.Ş.	10,49	8.381.507	14,46	11.561.507
Sönmez ASF A.Ş.	15,84	12.661.269	15,84	12.661.269
Ali Cem SÖNMEZ	12,21	9.761.861	12,21	9.761.861
Cemil SÖNMEZ	12,18	9.725.295	12,18	9.725.295
Osman SÖNMEZ	9,52	7.608.508	5,54	4.428.508
Diğer	14,65	11.706.865	14,65	11.706.865
Toplam	100,00	79.931.250	100,00	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 bulunmamaktadır.

Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi:

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

Geri Alınmış Paylar:

Bulunmamaktadır.

iii) Paylara İlişkin Primler / İskontolar

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

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

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

Hesap Adı	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Özkaynak Yöntemi ile değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirlerinden kar/zararda sınıflandırılmayacak paylar	(53.281)	(47.428)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / (Kayıpları) (Aktüeryal Kayıp/Kazanç)	(200.830)	(31.727)
Vergi Etkisi	(56.535)	502
Toplam	(310.646)	(78.653)

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR
İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

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

Bulunmamaktadır.

vi) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu madde 519'a göre genel kanuni yedek akçe, şirketin ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar, yıllık karın %5'i olarak ayrılır. Bu sınıra ulaşıldıktan sonra da, pay sahiplerine %5 oranında kâr payı ödendikten sonra, kârdan pay alacak kişilere dağıtılacak toplam tutarın %10'u genel kanuni yedek akçeye eklenir. Türk Ticaret Kanunu'na göre, genel kanuni yedek akçe sermayenin veya çıkarılmış sermayenin yarısını aşmadığı takdirde, sadece zararların kapatılmasına, işlerin iyi gitmediği zamanlarda işletmeyi devam ettirmeye veya işsizliğin önüne geçmeye ve sonuçlarını hafifletmeye elverişli önlemler alınması için kullanılabilir.

Hesap Adı	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
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 2017	31 Aralık 2016
Diğer Geçmiş Yıl Karları/(Zararları)	13.376.938	25.827
Toplam	13.376.938	25.827

Halka açık şirketler kar payı dağıtımlarını 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'nun 19'uncu maddesine ve SPK'nın 01 Şubat 2014 tarihinden itibaren yürürlüğe giren II-19.1 sayılı Kar Payı Tebliği'ne uygun olarak yapmak zorundadırlar. Söz konusu Tebliğ'e göre göre payları borsada işlem gören ortaklıkların kar dağıtım zorunluluğu bulunmamakta olup, şirketler karlarını genel kurulları tarafından belirlenecek kar dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak genel kurul kararıyla dağıtabilmektedir.

Şirket, Türk Ticaret Kanunu; Sermaye Piyasası Mevzuatı; Vergi Kanunları; ilgili diğer yasal mevzuat hükümleri ile esas sözleşme ve genel kurul kararı doğrultusunda kar dağıtım kararı almakta ve kar dağıtımını yapmaktadır.

viii) Diğer Hususlar

Şirket'in dönem sonları itibarıyla Özkaynak kalemleri aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Sermaye	79.931.250	79.931.250
Sermaye Düzeltmesi Farkları	21.966.586	21.966.586
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	(310.646)	(78.653)
Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler	668.737	668.737
Geçmiş Yıl Karları / (Zararları)	13.376.938	25.827
Net Dönem Karı / (Zararı)	8.242.174	13.351.111
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	123.875.039	115.864.858
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	-	-
Toplam Özkaynaklar	123.875.039	115.864.858

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR
İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

28 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

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

Hesap Adı	01.01.2017 30.09.2017	01.07.2017 30.09.2017	01.01.2016 30.09.2016	01.07.2016 30.09.2016
Satışlar	32.318.273	9.778.863	27.305.089	7.422.387
İplik Satışları	25.874.987	7.643.136	22.299.041	5.791.594
Kira Gelirleri	6.443.286	2.135.727	5.006.048	1.630.793
Diğer Gelirler	64.151	33.827	4.936	2.963
Satıştan İadeler (-)	(504.397)	(74.567)	(150.175)	(16.717)
Diğer İndirimler (-)	(31.457)	(6.421)	(12.955)	(12.465)
Net Satışlar	31.846.570	9.731.702	27.146.895	7.396.168
Satışların Maliyeti (-)	(22.521.042)	(6.690.284)	(18.924.474)	(5.395.052)
İplik Satışları Maliyeti (-)	(22.328.340)	(6.531.118)	(18.799.081)	(5.319.816)
Kira Gelirleri Maliyeti (-)	(39.126)	(5.590)	(125.393)	(75.236)
Ticari Mal Maliyeti (-)	(153.576)	(153.576)	-	-
Brüt Kar / (Zarar)	9.325.528	3.041.418	8.222.421	2.001.116

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

Şirket'in dönemler itibariyle Faaliyet Giderleri aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	01.01.2017 30.09.2017	01.07.2017 30.09.2017	01.01.2016 30.09.2016	01.07.2016 30.09.2016
Pazarlama Satış Dağıtım Giderleri (-)	(370.122)	(161.592)	(542.816)	(167.768)
Genel Yönetim Giderleri (-)	(3.620.273)	(736.666)	(2.975.096)	(808.500)
Toplam Faaliyet Giderleri (-)	(3.990.395)	(898.258)	(3.517.912)	(976.268)

30 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

Şirket'in dönemler itibariyle Niteliklerine Göre Giderleri aşağıda açıklanmıştır.

Pazarlama Satış Dağıtım Giderleri	01.01.2017 30.09.2017	01.07.2017 30.09.2017	01.01.2016 30.09.2016	01.07.2016 30.09.2016
Personel Giderleri	(119.185)	(40.420)	(235.057)	(82.122)
Seyahat Giderleri	(250.937)	(121.172)	(307.759)	(85.646)
Toplam	(370.122)	(161.592)	(542.816)	(167.768)
Genel Yönetim Giderleri	01.01.2017 30.09.2017	01.07.2017 30.09.2017	01.01.2016 30.09.2016	01.07.2016 30.09.2016
Personel Giderleri	(1.792.919)	(736.866)	(1.331.780)	(536.685)
Seyahat Giderleri	(97.682)	(37.534)	(201.184)	(34.247)
Amortisman Gideri	(325.861)	(85.503)	(214.606)	(38.098)
Danışmanlık Gideri	(58.115)	89.962	(214.328)	(111.570)
Vergi, Resim ve Harçlar	(315.822)	(11.511)	(300.641)	(570)
Kıdem Tazminatı Karşılığı	(180.642)	341.790	(197.643)	53.489
Haberleşme Giderleri	(7.276)	(2.660)	(15.890)	(3.330)
Dava-Noter Giderleri	(15.721)	(8.601)	(40.099)	(1.746)
Bakım Onarım Gideri	(110.890)	35.884	(44.060)	(8.692)
Sigorta Giderleri	(59.203)	(19.619)	(44.720)	(18.295)
Diğer Giderler	(264.090)	(183.278)	(11.237)	(4.286)
Kira Giderleri	(392.052)	(118.730)	(358.908)	(104.470)
Toplam	(3.620.273)	(736.666)	(2.975.096)	(808.500)

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR
İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

Amortisman ve itfa payı giderleri

	01.01.2017	01.07.2017	01.01.2016	01.07.2016
Hesap Adı	30.09.2017	30.09.2017	30.09.2016	30.09.2016
Satışların Maliyeti	(613.998)	(188.299)	(661.354)	(2.248)
Genel Yönetim Giderleri	(325.861)	(85.503)	(214.606)	(38.098)
Toplam	(939.859)	(273.802)	(875.960)	(40.346)

Personel giderleri

	01.01.2017	01.07.2017	01.01.2016	01.07.2016
Hesap Adı	30.09.2017	30.09.2017	30.09.2016	30.09.2016
Satışların Maliyeti	(2.329.326)	(898.278)	-	-
Pazarlama Satış Dağıtım Giderleri	(119.185)	(40.420)	(235.057)	(82.122)
Genel Yönetim Giderleri	(1.792.919)	(736.866)	(1.331.780)	(536.685)
Toplam	(4.241.430)	(1.675.564)	(1.566.837)	(618.807)

31 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / (GİDERLER)

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

	01.01.2017	01.07.2017	01.01.2016	01.07.2016
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	30.09.2017	30.09.2017	30.09.2016	30.09.2016
Konusu Kalmayan Karşılıklar	211.284	100.335	1.432.251	738
Faiz Gelirleri	550.543	227.380	1.053.612	368.745
Satışlardan Elimine Edilen Faiz	1.147.600	384.494	580.378	580.378
Cari Dönem Reeskont Geliri	188.860	103.722	109.872	31.455
Önceki Dönem Reeskont İptali	265.271	-	189.432	(35.726)
Kur Farkı Gelirleri	7.369.469	1.638.029	4.366.576	1.549.453
Diğer Gelirler ve Karlar	433.278	233.294	334.182	97.353
Toplam	10.166.305	2.687.254	8.066.303	2.592.396

	01.01.2017	01.07.2017	01.01.2016	01.07.2016
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	30.09.2017	30.09.2017	30.09.2016	30.09.2016
Şüpheli Alacak Karşılık Giderleri	(216.481)	(159.034)	(1.497.082)	-
Dava Karşılık Giderleri	(3.133)	(3.133)	(11.070)	-
İzin Karşılığı	(31.274)	28.833	(44.888)	24.137
Alışlardan Elimine Edilen Faiz	(274.466)	(115.242)	(190.733)	(190.733)
Cari Dönem Reeskont Gideri	(635.979)	(156.115)	(124.523)	4.952
Önceki Dönem Reeskont İptali	(41.030)	-	(54.219)	-
Kur Farkı Giderleri	(6.326.413)	(1.459.526)	(3.609.249)	(608.910)
Bağış ve Yardımlar	(1.750.000)	-	-	-
Kanunen Kabul Edilmeyen Giderler	(126.871)	(39.099)	(66.937)	(22.537)
Diğer Giderler ve Zararlar	(117.989)	(550)	(120.138)	(78.440)
Toplam	(9.523.636)	(1.903.866)	(5.718.839)	(871.531)

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR
İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

32 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER / (GİDERLER)

Şirket'in dönemler itibariyle Yatırım Faaliyetlerinden Gelirleri aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	01.01.2017 30.09.2017	01.07.2017 30.09.2017	01.01.2016 30.09.2016	01.07.2016 30.09.2016
Menkul Kıymet Satış Karı	30.960	7.145	-	-
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Satış Karı	14.851	-	54.841	(93.674)
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	45.811	7.145	54.841	(93.674)

Şirket'in dönemler itibariyle Yatırım Faaliyetlerinden Giderleri aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	01.01.2017 30.09.2017	01.07.2017 30.09.2017	01.01.2016 30.09.2016	01.07.2016 30.09.2016
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Satış Zararı	(476.090)	-	-	-
Menkul Kıymet Satış Zararı	(19.112)	(13.044)	-	-
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	(495.202)	(13.044)	-	-

33 FİNANSMAN GELİRLERİ / (GİDERLERİ)

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

Hesap Adı	01.01.2017 30.09.2017	01.07.2017 30.09.2017	01.01.2016 30.09.2016	01.07.2016 30.09.2016
Finansman Gelirleri	-	-	-	-
Finansman Giderleri(-)	(13.813)	(3.711)	(21.815)	(4.888)
Faiz Giderleri	-	-	(37)	(37)
Banka Komisyon Giderleri	(4.318)	(2.087)	(13.079)	(12.160)
Teminat mektubu giderleri	-	-	(383)	(105)
Diğer	(9.495)	(1.624)	(8.316)	7.414
Finansman Gelirleri/(Giderleri) Net	(13.813)	(3.711)	(21.815)	(4.888)

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	01.01.2017 30.09.2017	01.07.2017 30.09.2017	01.01.2016 30.09.2016	01.07.2016 30.09.2016
Cari Dönem Yasal Vergi Karşılığı (-)	(1.227.368)	(522.916)	(1.247.582)	(528.591)
Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)	13.171	(83.216)	(171.965)	(8.543)
Toplam Vergi Gelir / (Gideri)	(1.214.197)	(606.132)	(1.419.547)	(537.134)

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR
İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

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	01.01.2017 30.09.2017	01.01.2016 30.09.2016
Cari Dönem Yasal Vergi Karşılığı (-)	(1.227.368)	(1.247.582)
Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)	13.171	(171.965)
Toplam Vergi Gelir / (Gideri)	(1.214.197)	(1.419.547)

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.

Şirket'in dönemler itibariyle vergi karşılığı aşağıdaki şekilde hesaplanmıştır.

Hesap Adı	1 Ocak 2017 30 Eylül 2017	1 Ocak 2016 30 Eylül 2016
Yasal Kayıtlardaki Ticari Kar	5.654.785	8.104.717
Matraha İlaveler	2.317.543	453.648
Kıdem Tazminatı Karşılığı	383.917	-
Bağış ve Yardımlar	1.835.487	-
Diğer Kanunen Kabul Edilmeyen Giderler	98.139	453.648
Matrahtan İndirimler (-)	(1.835.487)	(2.320.457)
Bağış ve Yardımlar	(1.835.487)	-
İştirak Kazancı İstisnası	-	(2.306.240)
Diğer	-	(14.217)
Yasal Kayıtlardaki Mali Kar / (Zarar)	6.136.841	6.237.908

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 vb. üzerinden hesaplanmaktadır. Her bilanço döneminde Şirket, ertelenmiş vergi alacaklarını gözden geçirmekte ve ilerideki yıllarda vergilendirilebilir gelirlerden düşülmeyeceği tespit edilen ertelenmiş vergi alacaklarını geri çekmektedir. Ertelenmiş vergi hesabında kurumlar vergisi oranı baz alınmaktadır.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR
İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

Hesap Adı	Birikmiş Geçici Farklar	Birikmiş Geçici Farklar	Ertelenmiş Vergi Alacağı / (Borcu)	Ertelenmiş Vergi Alacağı / (Borcu)
	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Maddi Duran Varlıklar	13.803.093	13.708.432	2.760.619	2.741.686
Şüpheli Alacak Karşılığı	3.475.187	3.483.903	695.037	696.781
Reeskont Giderleri	391.486	196.823	78.297	39.365
Reeskont Gelirleri	(39.342)	41.030	(7.868)	(8.206)
İzin Karşılığı	79.306	48.032	15.861	9.606
Kıdem Tazminatı Karşılığı	(552.817)	808.966	110.563	161.793
Kıdem Tazminatı Karşılığı- Aktüeryal	282.675	2.508	56.535	(502)
Dava Karşılığı	123.986	120.853	24.797	24.171
Vadeli Mevduat		2.789	-	(558)
Diğer		-		-
Ertelenmiş Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü)			3.733.842	3.664.136

	01 Ocak 2017 30 Eylül 2017	01 Ocak 2016 31 Aralık 2016
Dönem Başı Ert. Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü)	3.664.136	3.833.218
Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)	13.171	(168.580)
Özkaynakta Muhasebeleştirilen Ertelenmiş Vergi	56.535	(502)
Dönem Sonu Ert. Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü)	3.733.842	3.664.136

Kullanılmamış Vergi Avantajlarına İlişkin Açıklama:

Şirket'in 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla sonraki döneme devreden mali zararı bulunmamaktadır. (31 Aralık 2016: Bulunmamaktadır). Bunun dışında vergi avantajı sağlayacak husus bulunmamaktadır.

Dönemler itibarıyla vergi karşılıklarının mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	01 Ocak 2017 30 Eylül 2017	01 Ocak 2016 31 Aralık 2016
Vergi karşılığının mutabakatı:		
Vergi Öncesi Kar / (Zarar)	9.456.371	15.887.363
Kurumlar Vergisi Oranı %20	(1.891.274)	(3.177.472)
Vergi Etkisi:		
- Özkaynaktan Pay Alma Muhasebesi	(1.653.637)	1.558.936
- Kanunen Kabul Edilmeyen Giderler/Gelirler,Net	2.317.543	(917.716)
Gelir Tablosundaki Vergi Karşılığı Gideri	(1.227.368)	(2.536.252)

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.

Hesap Adı	01.01.2017 30.09.2017	01.07.2017 30.09.2017	01.01.2016 30.09.2016	01.07.2016 30.09.2016
Dönem Karı / (Zararı)	8.242.174	4.011.847	7.986.337	2.824.759
Ağırlıklı Pay Adedi	79.931.250	79.931.250	79.931.250	79.931.250
Pay Başına Kazanç / (Kayıp)	0,103	0,050	0,100	0,035

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR
İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

37 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

a) İlişkili taraflarla Borç ve Alacak bakiyeleri:

30 Eylül 2017	Alacaklar		Borçlar	
	Ticari Alacaklar	Ticari Olmayan Alacaklar	Ticari Borçlar	Ticari Olmayan Borçlar
Şahıs Ortaklar	18.566	-	-	73
Sönmez Holding A.Ş.	-	-	25.082	-
Sönmez A.S.F İplik Dokuma ve Boya Sanayi A.Ş.	1.137.649	-	608.544	-
Sönmez Gayrimenkul Yatırımları ve Yönetimi A.Ş.	7	-	-	-
Sönmez Hava Yolları A.Ş.	-	-	55.044	-
Sönmez Koç Oto Ticaret A.Ş.	17.382	-	-	-
Sönmez Sigorta Hizmetleri Ltd. Şti.	-	-	4.308	-
Raşel Teknik Müh. Hizm. Teks. Ltd.Şti.	4.980	-	-	-
Cas Antrepo Nak.Güm.İth.İhr.A.Ş.	-	-	1.552	-
Sançım Madencilik Beton Sanayi ve Ticaret A.S.	-	-	5.273	-
Sönmez Petrol Sanayi Tic. Ltd. Şti.	3.608	-	-	-
BHS Haşıl Tekstil Ltd.Şti.	11.682	-	-	-
Sönmez Turizm Emlak A.Ş.	321	-	-	-
Toplam	1.194.195	-	699.803	73

31 Aralık 2016	Alacaklar		Borçlar	
	Ticari Alacaklar	Ticari Olmayan Alacaklar	Ticari Borçlar	Ticari Olmayan Borçlar
Şahıs Ortaklar	3.000	-	-	73
Sönmez Holding A.Ş.	-	-	23.669	-
Sönmez Bustaş A.Ş.	-	-	-	-
Sönmez A.S.F İplik Dokuma ve Boya Sanayi A.Ş.	1.814.939	-	1.511.796	-
Sönmez Gayrimenkul Yatırımları ve Yönetimi A.Ş.	7	-	-	-
Sönmez Hava Yolları A.Ş.	-	-	-	-
Sönmez Koç Oto Ticaret A.Ş.	10.003	-	2.686	-
Sönmez Sigorta Hizmetleri Ltd. Şti.	-	-	5.172	-
Sönmez Turizm Emlak A.Ş.	-	-	539	-
Bursa Gazetecilik A.Ş.	-	-	-	-
Raşel Teknik Müh. Hizm. Teks. Ltd.Şti.	22.924	-	-	-
Cas Antrepo Nak.Güm.İth.İhr.A.Ş.	-	-	1.122	-
Sançım Madencilik Beton Sanayi ve Ticaret A.S.	-	-	661	-
BHS Haşıl Tekstil Ltd.Şti.	16.539	-	-	-
Sönmez Turizm Emlak A.Ş.	-	-	-	-
Toplam	1.867.412	-	1.545.645	73

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR
İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

b) İlişkili Taraflardan Alımlar ve İlişkili Taraflara Satımlar

	30 Eylül 2017		31 Aralık 2016	
	Mal-Hizmet Alımları	Mal-Hizmet Satımları	Mal-Hizmet Alımları	Mal-Hizmet Satımları
Sönmez A.S.F. A.Ş.	2.390.072	9.404.517	3.076.588	10.812.407
Sönmez Filament A.Ş.	-	-	-	783.399
Sönmez Koç Oto A.Ş.	85.489	466.653	698.866	-
Sönmez Turizm Emlak A.Ş.	89.340	-	39.594	-
Sönmez Turizm Emlak A.Ş. / Baia Hotel	-	-	1.222	-
Sönmez Endüstri Holding A.Ş.	187.238	-	197.778	-
Bursa Gazetecilik A.Ş.	13.468	-	13.440	-
Sönmez Radyo TV Yayıncılık A.Ş.	-	-	42.373	-
Sönmez Hava Yolları A.Ş.	242.369	-	325.979	-
Sönmez Sigorta Hizmetleri Ltd.Şti.	11.865	1.768	-	-
Raşel Teknik Müh.Konf. Ltd.Şti.	-	64.372	-	-
Cas Antrepo A.Ş.	743	-	951	-
Toplam	3.020.585	10.169.524	3.704.887	11.595.806

c) Üst düzey yöneticilere sağlanan fayda ve ücretler

Hesap Adı	01 Ocak 2017 30 Eylül 2017	01 Ocak 2016 31 Aralık 2016
Çalışanlara Sağlanan Kısa Vadeli Faydalar	944.174	1.068.544
Toplam	944.174	1.068.544

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.

30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla Net Borç / Toplam sermaye oranı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Toplam borçlar	6.292.819	6.365.564
(-) Hazır değerler	(2.689.800)	(20.109.495)
Net borç	3.603.019	(13.743.931)
Toplam öz sermaye	123.875.039	115.864.858
Toplam sermaye	127.478.058	102.120.927
Net Borç / Toplam Sermaye Oranı	2,8 %	(13,5) %

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR
İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

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

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

(b) Önemli muhasebe politikaları

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

(c) Riskler

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

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

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

(d) Kur Riski ve Yönetimi

Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir.

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

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

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu

30.09.2017				
	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	1.091.400	(1.091.400)	1.091.400	(1.091.400)
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)				
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	1.091.400	(1.091.400)	1.091.400	(1.091.400)
Euro' nun TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;				
4- Euro Net Varlık / Yükümlülüğü	91.434	(91.434)	91.434	(91.434)
5- Euro Riskinden Korunan Kısım (-)				
6- Euro Net Etki (4+5)	91.434	(91.434)	91.434	(91.434)
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	1.182.834	(1.182.834)	1.182.834	(1.182.834)

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR
İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu

31 Aralık 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	1.124.229	(1.124.229)	1.124.229	(1.124.229)
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)				
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	1.124.229	(1.124.229)	1.124.229	(1.124.229)
Euro' nun TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;				
4- Euro Net Varlık / Yükümlülüğü	1.666.923	(1.666.923)	1.666.923	(1.666.923)
5- Euro Riskinden Korunan Kısım (-)				
6- Euro Net Etki (4+5)	1.666.923	(1.666.923)	1.666.923	(1.666.923)
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	2.791.152	(2.791.152)	2.791.152	(2.791.152)

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

Döviz Pozisyonu Tablosu						
	Cari Dönem 30.09.2017			Önceki Dönem 31.12.2016		
	TL Karşılığı	ABD Doları	Euro	TL Karşılığı	ABD Doları	Euro
1. Ticari Alacaklar	9.508.710	2.674.433	2.112	4.058.976	1.153.380	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	5.019.854	1.158.294	215.981	23.852.543	2.041.179	4.493.174
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar Toplamı (1+2+3)	14.528.564	3.832.727	218.093	27.911.519	3.194.559	4.493.174
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)	14.528.564	3.832.727	218.093	27.911.519	3.194.559	4.493.174
10. Ticari Borçlar	2.700.226	760.177	-	-	-	-
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yük.	-	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yük. Toplamı (10+11+12)	2.700.226	760.177	-	-	-	-
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)	2.700.226	760.177	-	-	-	-
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)	11.828.338	3.072.549	2.299.978	27.911.519	3.194.559	4.493.174
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (yükümlülük) pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	11.828.338	3.072.549	2.299.978	27.911.519	3.194.559	4.493.174
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 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME 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 2017	31 Aralık 2016
Finansal Varlıklar	2.270.000	19.035.581
Finansal Yükümlülükler	-	-

Değişken Faizli Finansal Araçlar	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Finansal Varlıklar	-	-
Finansal Yükümlülükler	-	-

30 Eylül 2017 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 2016: Bulunmamaktadır)

(f) Diğer Risklere İlişkin Analizler

Pay senedi vb. 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 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

FİNANSAL ARAÇ TÜRLERİ İTİBARI İLE MARUZ KALINAN KREDİ TÜRLERİ

30 Eylül 2017	Alacaklar				Dip Not	Bankalardaki Mevduat ve Kredi Kartı Slipleri	Dip Not
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar				
	İlişkili	Diğer	İlişkili	Diğer			
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	1.194.195	12.245.654	-	47.469	10-11	2.663.876	6
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal tabloların net defter değeri	1.194.195	12.245.654	-	47.469		2.663.876	
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)	-	10.007.702	-	171.047	10-11	-	-
- Değer Düşüklüğü (-)	-	(10.007.702)	-	(171.047)	10-11	-	-
- Net değer in teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi Geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer Düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değer in teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

31 Aralık 2016	Alacaklar				Dip Not	Bankalardaki Mevduat ve Kredi Kartı Slipleri	Dip Not
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar				
	İlişkili	Diğer	İlişkili	Diğer			
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	1.867.412	12.278.356	-	40.114	10-11	20.085.102	6
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal tabloların net defter değeri	1.867.412	12.278.356	-	40.114		20.085.102	
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)	-	10.159.409	-	14.143	10-11	-	-
- Değer Düşüklüğü (-)	-	(10.159.409)	-	(14.143)	10-11	-	-
- Net değer in teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi Geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer Düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değer in teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME 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 2017

Beklenen Vadeler	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıkışlar Toplamı (I+II+III)	3 Aydan Kısa (I)	3-12 Ay Arası (II)	1-5 Yıl Arası (III)
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	4.158.707	4.158.707	4.158.707		
Banka Kredileri	-	-	-		
Ticari Borçlar	3.214.809	3.214.809	3.214.809		
Diğer Borçlar	943.898	943.898	943.898		

31 Aralık 2016

Beklenen Vadeler	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıkışlar Toplamı (I+II+III)	3 Aydan Kısa (I)	3-12 Ay Arası (II)	1-5 Yıl Arası (III)
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	4.142.119	4.183.149	4.183.149		
Banka Kredileri	-	-	-		
Ticari Borçlar	3.323.066	3.364.096	3.364.096		
Diğer Borçlar	819.053	819.053	819.053		

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME 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								
Vadeye Kadar Elde Tutulacak Finansal Varlıklar	Diğer Finansal Varlıklar	Krediler ve alacaklar	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	
30 Eylül 2017								
Finansal varlıklar								
Nakit ve nakit benzerleri	-	2.689.800	-	-	-	2.689.800	2.689.800	6
Ticari alacaklar	-	-	13.439.849	-	-	13.439.849	13.439.849	10
Finansal yatırımlar	-	-	-	58.040.939	-	58.040.939	58.040.939	7
Finansal yükümlülükler								
Finansal borçlar	-	-	-	-	-	-	-	8
Ticari borçlar	-	-	3.214.809	-	-	3.214.809	3.214.809	10
Diğer finansal yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	9
31 Aralık 2016								
Finansal varlıklar								
Nakit ve nakit benzerleri	-	20.109.495	-	-	-	20.109.495	20.109.495	6
Ticari alacaklar	-	-	14.145.768	-	-	14.145.768	14.145.768	10
Finansal yatırımlar	-	-	-	43.240.872	-	43.240.872	43.240.872	7
Finansal yükümlülükler								
Finansal borçlar	-	-	-	-	-	-	-	8
Ticari borçlar	-	-	3.323.066	-	-	3.323.066	3.323.066	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 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME 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 taşınır 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 SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

40 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.

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

Bulunmamaktadır.