

**SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ A.Ş.**

**01 OCAK – 30 EYLÜL 2020  
DÖNEMİNE AİT  
FİNANSAL TABLOLAR VE  
VE DİPNOTLAR**

**SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ A.Ş.**  
**30 EYLÜL 2019 TARİHİ İTİBARIYLA**  
**FİNANSAL TABLOLARIN İÇERDİKLERİ**

**İçindekiler**

**Sayfa**

<b>Finansal Durum Tablosu</b> .....	<b>1-2</b>
<b>Kar veya Zarar Tablosu</b> .....	<b>3</b>
<b>Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu</b> .....	<b>4</b>
<b>Özkaynak Değişim Tablosu</b> .....	<b>5-6</b>
<b>Nakit Akış Tablosu</b> .....	<b>7</b>
<b>Finansal Tablolara İlişkin Açıklamalar</b>	
1. Şirket'in Organizasyonu ve Faaliyet Konusu .....	8
2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar .....	8
3. İşletme Birleşmeleri .....	20
4. Diğer İşletmelerdeki Paylar .....	20
5. Bölümlere Göre Raporlama .....	21
6. Nakit ve Nakit Benzerleri .....	21
7. Finansal Yatırımlar .....	21
8. Finansal Borçlar .....	22
9. Diğer Finansal Yükümlülükler .....	23
10. Ticari Alacak ve Borçlar .....	23
11. Diğer Alacak ve Borçlar .....	23
12. Türev Araçlar .....	24
13. Stoklar .....	24
14. Canlı Varlıklar .....	25
15. Peşin Ödenmiş Giderler ve Ertelenmiş Gelirler .....	25
16. Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar .....	25
17. Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller .....	25
18. Maddi Duran Varlıklar .....	26
19. Maddi Olmayan Duran Varlıklar .....	28
20. Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar .....	28
21. Devlet Teşvik ve Yardımları .....	29
22. Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler .....	29
23. Taahhütler .....	31
24. Çalışanlara Sağlanan Faydalar .....	31
25. Cari Dönem Vergisi ile İlgili Varlıklar ve Borçlar .....	31
26. Diğer Varlık ve Yükümlülükler .....	31
27. Özkaynaklar .....	32
28. Hasılat ve Satışların Maliyeti .....	34
29. Pazarlama Giderleri ,Genel Yönetim Giderleri, Araştırma ve Geliştirme Giderleri .....	34
30. Niteliklerine Göre Giderler .....	34
31. Esas Faaliyetlerden Diğer Gelir / Giderler .....	35
32. Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler / Giderler .....	35
33. Finansman Gelirleri / Giderleri .....	36
34. Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlıklar ve Durdurulan Faaliyetler .....	36
35. Gelir Vergileri .....	36
36. Pay Başına Kazanç / Kayıp .....	38
37. İlişkili Taraflar Açıklamaları .....	38
38. Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi .....	39
39. Finansal Araçlar (Gerçeğe Uygun Değer Açıklamaları ve Finansal Riskten Korunma Muhasebesi Çerçevesindeki Açıklamalar) .....	47
40. Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylar .....	48
41. Finansal Tabloları Önemli Ölçüde Etkileyen ya da Finansal Tabloların Açık, Yorumlanabilir ve Anlaşılabilir Olması Açısından Açıklanması Gerekli Olan Diğer Hususlar .....	48

**SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA**  
**FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)**  
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem
	Dipnot Referansları	30.09.2020	31.12.2019
<b>Dönen Varlıklar</b>		<b>41.465.435</b>	<b>34.049.464</b>
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	19.737.162	8.378.715
Ticari Alacaklar	10	4.441.118	11.878.464
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	<i>10</i>	<i>4.053.478</i>	<i>11.344.988</i>
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	<i>10-37</i>	<i>387.640</i>	<i>533.476</i>
Diğer Alacaklar	11	259.889	198.703
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	<i>11</i>	<i>259.889</i>	<i>198.703</i>
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	<i>11-37</i>	-	-
Stoklar	13	15.380.030	13.165.966
Peşin Ödenmiş Giderler	15	1.552.508	426.399
Diğer Dönen Varlıklar	26	94.728	1.217
<b>Ara Toplam</b>		<b>41.465.435</b>	<b>34.049.464</b>
<b>Duran Varlıklar</b>		<b>162.435.323</b>	<b>161.674.796</b>
Ticari Alacaklar	10	-	-
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	<i>10</i>	-	-
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	<i>10-37</i>	-	-
Diğer Alacaklar	11	-	-
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	<i>11</i>	-	-
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	<i>11-37</i>	-	-
Finansal Yatırımlar	7	23.330.733	22.721.483
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	16	54.982.473	52.494.425
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	17	3.520.658	3.763.164
Maddi Duran Varlıklar	18	57.810.244	60.582.191
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	19	85.570	38.900
Peşin Ödenmiş Giderler	15	88.524	97.083
Ertelenmiş Vergi Varlığı	35	22.617.121	21.977.550
<b>TOPLAM VARLIKLAR</b>		<b>203.900.758</b>	<b>195.724.260</b>

İlişikteki açıklayıcı notlar bu tabloların tamamlayıcısıdır.

**SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA**  
**FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)**  
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem
	Dipnot Referansları	30.09.2020	31.12.2019
<b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>		<b>26.458.311</b>	<b>21.001.467</b>
Kısa Vadeli Borçlanmalar	8	13.258.561	9.660.004
Ticari Borçlar	10	1.931.346	6.749.466
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>	10	1.583.373	6.109.292
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	10-37	347.973	640.174
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	20	1.103.306	874.206
Diğer Borçlar	11	684.089	1.930.242
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>	11	684.089	642.348
<i>İlişkili Taraflara Diğer Borçlar</i>	11-37	-	1.287.894
Ertelenmiş Gelirler	15	7.339.453	1.001.785
Kısa Vadeli Karşılıklar	22	2.141.556	785.764
<i>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	22	1.826.920	586.400
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	22-24	314.636	199.364
<b>Toplam</b>		<b>26.458.311</b>	<b>21.001.467</b>
<b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>		<b>40.199.615</b>	<b>35.756.425</b>
Uzun Vadeli Borçlanmalar	8	37.622.023	33.688.710
Ticari Borçlar	10	-	-
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>	10	-	-
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	10-37	-	-
Diğer Borçlar	11	11.969	11.969
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>	11	11.969	11.969
<i>İlişkili Taraflara Diğer Borçlar</i>	11-37	-	-
Uzun Vadeli Karşılıklar	22-24	2.565.623	2.055.746
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</i>	22-24	2.565.623	2.055.746
<b>ÖZKAYNAKLAR</b>		<b>137.242.832</b>	<b>138.966.368</b>
Ödenmiş Sermaye	27	79.931.250	79.931.250
Sermaye Düzeltmesi Farkları	27	21.966.586	21.966.586
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	27	10.425.901	10.865.185
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	27	3.205.774	1.935.408
Geçmiş Yıllar Karları / (Zararları)	27	22.997.573	(9.909.684)
Net Dönem Karı / (Zararı)	27	(1.284.252)	34.177.623
<b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>		<b>203.900.758</b>	<b>195.724.260</b>

İlişikteki açıklayıcı notlar bu tabloların tamamlayıcısıdır.

**SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT**  
**KAR VEYA ZARAR TABLOSU**  
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem
	Dipnot Referansları	01.01.2020 30.09.2020	01.07.2020 30.09.2020	01.01.2019 30.09.2019	01.07.2019 30.09.2019
Hasılat	28	46.416.762	16.505.791	46.051.761	17.412.974
Satışların Maliyeti (-)	28	(29.693.225)	(11.079.000)	(34.182.971)	(13.070.964)
<b>BRÜT KAR / (ZARAR)</b>		<b>16.723.537</b>	<b>5.426.791</b>	<b>11.868.790</b>	<b>4.342.010</b>
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	29-30	(685.927)	(223.694)	(670.387)	(252.966)
Genel Yönetim Giderleri (-)	29-30	(2.666.200)	(930.326)	(2.480.138)	(621.242)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	31	10.128.898	3.807.820	15.842.834	7.528.728
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	31	(29.995.188)	(12.308.000)	(20.398.010)	(6.358.049)
<b>ESAS FAALİYET KARI / (ZARARI)</b>		<b>(6.494.880)</b>	<b>(4.227.409)</b>	<b>4.163.089</b>	<b>4.638.481</b>
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Kar / Zararlarındaki Paylar	16	2.730.825	2.607.662	7.816.393	385.778
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	32	836.722	202.234	6.834.677	237.478
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	32	-	-	(15.150.025)	(4.681.910)
<b>FİNANSMAN GELİRİ / (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI / (ZARARI)</b>		<b>(2.927.333)</b>	<b>(1.417.513)</b>	<b>3.664.134</b>	<b>579.827</b>
Finansman Gelirleri	33	3.107.295	993.096	1.068.771	347.516
Finansman Giderleri (-)	33	(2.048.360)	(726.756)	(1.698.320)	(618.510)
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI / (ZARARI)</b>		<b>(1.868.398)</b>	<b>(1.151.173)</b>	<b>3.034.585</b>	<b>308.833</b>
<b>Sürdürülen Faaliyetler Vergi Geliri / (Gideri)</b>	35	<b>584.146</b>	<b>962.861</b>	<b>15.072.552</b>	<b>566.482</b>
- Dönem Vergi Geliri / (Gideri)		-	-	-	-
- Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)		584.146	962.861	15.072.552	566.482
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI / (ZARARI)</b>		<b>(1.284.252)</b>	<b>(188.312)</b>	<b>18.107.137</b>	<b>875.315</b>
<b>DÖNEM KARI / (ZARARI)</b>		<b>(1.284.252)</b>	<b>(188.312)</b>	<b>18.107.137</b>	<b>875.315</b>
<b>Dönem Karının / (Zararının) Dağılımı</b>		<b>(1.284.252)</b>	<b>(188.312)</b>	<b>18.107.137</b>	<b>875.315</b>
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-	-	-
Ana Ortaklık Payları		(1.284.252)	(188.312)	18.107.137	875.315
<b>Pay Başına Kazanç / (Kayıp)</b>					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç / (Kayıp)	36	(0,016)	(0,002)	0,227	0,011
Durdurulan Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç / (Kayıp)	36	-	-	-	-

İlişikteki açıklayıcı notlar bu tabloların tamamlayıcısıdır.

**SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT**  
**DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**  
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem
<b>Dipnot Referansları</b>	<b>01.01.2020 30.09.2020</b>	<b>01.07.2020 30.09.2020</b>	<b>01.01.2019 30.09.2019</b>	<b>01.07.2019 30.09.2019</b>
<b>DÖNEM KÂRI/(ZARARI)</b>	36 <b>(1.284.252)</b>	<b>(188.312)</b>	<b>18.107.137</b>	<b>875.315</b>
<b><u>Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar</u></b>	<b>(439.284)</b>	<b>(154.557)</b>	<b>11.296.286</b>	<b>(440.444)</b>
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları	-	-	-	-
Maddi Olmayan Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artış/Azalışları	-	-	-	-
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	(251.932)	(74.691)	(378.496)	(371.814)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kâr/Zararda Sınıflandırılmayacak Payları	(242.777)	(96.298)	11.591.513	(150.429)
Diğer Kâr veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları	-	-	-	-
Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergileri	55.425	16.432	83.269	81.799
- Dönem Vergi Geliri/(Gideri)	-	-	-	-
- Ertelenmiş Vergi Geliri/(Gideri)	55.425	16.432	83.269	81.799
<b><u>Kâr veya zarar olarak yeniden sınıflandırılacaklar</u></b>	-	-	-	-
Yabancı Para Çevirim Farkları	-	-	-	-
Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme ve/veya Sınıflandırma Kazançları/Kayıpları	-	-	-	-
Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme Ve/veya Sınıflandırma Kazançları/Kayıpları	-	-	-	-
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları/Kayıpları	-	-	-	-
Yurtdışındaki İşletmeye İlişkin Yatırım Riskinden Korunma Kazançları/Kayıpları	-	-	-	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kâr/Zararda Sınıflandırılacak Paylar	-	-	-	-
Diğer Kâr veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları	-	-	-	-
Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergileri	-	-	-	-
- Dönem Vergi Geliri/(Gideri)	-	-	-	-
- Ertelenmiş Vergi Geliri/(Gideri)	-	-	-	-
<b>DİĞER KAPSAMLI GELİR (VERGİ SONRASI)</b>	<b>(439.284)</b>	<b>(154.557)</b>	<b>11.296.286</b>	<b>(440.444)</b>
<b>TOPLAM KAPSAMLI GELİR</b>	<b>(1.723.536)</b>	<b>(342.869)</b>	<b>29.403.423</b>	<b>434.871</b>
<b>Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı:</b>	<b>(1.723.536)</b>	<b>(342.869)</b>	<b>29.403.423</b>	<b>434.871</b>
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	-	-	-	-
Ana Ortaklık Payları	(1.723.536)	(342.869)	29.403.423	434.871

İlişikteki açıklayıcı notlar bu tabloların tamamlayıcısıdır.

**SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT**  
**ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU**  
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem	Dipnot Referansları	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilme Farkları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler			Birikmiş Karlar		
				Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	Diğer Kazanç/Kayıplar	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	Net Dönem Kar/Zararı	Özkaynaklar
<b>01.01.2020 (Dönem Başı)</b>	<b>27</b>	<b>79.931.250</b>	<b>21.966.586</b>	<b>(514.949)</b>	<b>11.380.134</b>	<b>1.935.408</b>	<b>(9.909.684)</b>	<b>34.177.623</b>	<b>138.966.368</b>
Transferler	27	-	-	-	-	1.270.366	32.907.257	(34.177.623)	-
Toplam Kapsamlı Gelir	27	-	-	(196.507)	(242.777)	-	-	(1.284.252)	(1.723.536)
- Net Dönem Kar Zararı	27	-	-	-	-	-	-	(1.284.252)	(1.284.252)
- Diğer Kapsamlı Gelir	27	-	-	(196.507)	(242.777)	-	-	-	(439.284)
<b>30.09.2020 (Dönem Sonu)</b>	<b>27</b>	<b>79.931.250</b>	<b>21.966.586</b>	<b>(711.456)</b>	<b>11.137.357</b>	<b>3.205.774</b>	<b>22.997.573</b>	<b>(1.284.252)</b>	<b>137.242.832</b>

İlişikteki açıklayıcı notlar bu tabloların tamamlayıcısıdır.

**SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT**  
**ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU**

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

Sınırlı Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem	Dipnot Referansları	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilme Farkları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Birikmiş Karlar			Özkaynaklar
				Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	Diğer Kazanç/Kayıplar	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	Net Dönem Kar/Zararı	
<b>01.01.2019 (Dönem Başı)</b>	<b>27</b>	<b>79.931.250</b>	<b>21.966.586</b>	<b>(215.013)</b>	<b>(35.869)</b>	<b>1.935.408</b>	<b>(18.299.588)</b>	<b>8.389.904</b>	<b>93.672.678</b>
Transferler	27	-	-	-	-	-	8.389.904	(8.389.904)	-
Toplam Kapsamlı Gelir	27	-	-	(295.227)	11.591.513	-	-	18.107.137	29.403.423
- Net Dönem Kar Zararı	27	-	-	-	-	-	-	18.107.137	18.107.137
- Diğer Kapsamlı Gelir	27	-	-	(295.227)	11.591.513	-	-	-	11.296.286
<b>30.09.2019 (Dönem Sonu)</b>	<b>27</b>	<b>79.931.250</b>	<b>21.966.586</b>	<b>(510.240)</b>	<b>11.555.644</b>	<b>1.935.408</b>	<b>(9.909.684)</b>	<b>18.107.137</b>	<b>123.076.101</b>

İlişikteki açıklayıcı notlar bu tabloların tamamlayıcısıdır.



**SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT**  
**NAKİT AKIŞ TABLOSU**  
(Tüm Tutarlar, Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem
	Dipnot Referansları	01.01.2020 30.09.2020	01.01.2019 30.09.2019
<b>A) İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>		<b>6.162.165</b>	<b>18.084.283</b>
<b>Dönem Karı (Zararı)</b>		<b>(1.284.252)</b>	<b>18.107.137</b>
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		(1.284.252)	18.107.137
<b>Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler</b>		<b>4.333.221</b>	<b>(3.149.144)</b>
Amortisman ve İtfâ Gideri İle İlgili Düzeltmeler	17,18	5.414.810	5.136.432
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		257.748	(372.943)
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	10,11	(37.604)	(372.943)
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	13	295.352	-
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		1.804.882	192.623
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	24	449.090	324.036
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	22	1.240.520	(166.717)
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler	22	115.272	35.304
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		891.441	888.826
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri	10	(445.581)	(458.326)
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri	10	370.325	304.585
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	10	(289.716)	(220.960)
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	10	1.256.413	1.227.527
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler	32	(111.439)	(33.583)
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	32	(111.439)	(33.583)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler		(2.730.825)	(7.816.393)
İştiraklerin Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler		(2.730.825)	(7.816.393)
Finansal Yatırımlar Gerçeğe Uygun Değer Farkları		(609.250)	13.928.446
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	35	(584.146)	(15.072.552)
<b>İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler</b>		<b>4.195.782</b>	<b>4.015.116</b>
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	10	7.474.951	5.342.106
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	10-11	7.329.115	3.017.945
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	10-11	145.836	2.324.161
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	11	(61.186)	4.097.281
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Olmayan Alacaklardaki Azalış (Artış)	10-11	(61.186)	4.097.281
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	13	(2.509.416)	(3.831.796)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	10	(4.818.120)	(2.162.698)
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Azalış (Artış)	10-11	(4.525.919)	(2.151.144)
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Azalış (Artış)	10-11	(292.201)	(11.554)
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	11	(1.246.153)	957.561
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlardaki Azalış (Artış)	10-11	(1.246.153)	957.561
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	20	229.100	(48.507)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	15	(1.117.550)	(70.460)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	26	(93.511)	(181.741)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)	26	(93.511)	(181.741)
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)	15	6.337.667	(86.630)
<b>Faaliyetlerden Kaynaklanan Net nakit</b>		<b>7.244.751</b>	<b>18.973.109</b>
Alınan Faiz		(891.441)	(888.826)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	22,24	(191.145)	-
<b>İşletme Faaliyetlerinden elde edilen nakit</b>		<b>6.162.165</b>	<b>18.084.283</b>
<b>B) YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI</b>			
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıktıları	18,19	(2.447.027)	(5.544.378)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	18,19	111.439	52.715
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Alımından Kaynaklanan Nakit Çıktıları		-	(1.199.844)
İştirakler ve/veya İş Ortaklıkları Pay Alımı veya Sermaye Artırımı Sebebiyle Oluşan Nakit Çıktısı	7	-	(13.460)
İştiraklerin Dağıtılmamış Karları İle İlgili Düzeltmeler	27	(242.777)	11.591.513
Finansal Yatırımlar İle İlgili Düzeltmeler	7	-	(15.058.768)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlara İlişkin Düzeltmeler	16	242.777	(8.963.771)
<b>Yatırım faaliyetlerinde kullanılan nakit</b>		<b>(2.335.588)</b>	<b>(19.135.993)</b>
<b>C) FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI</b>			
Kredilerden , Leasinglerden Elde Edilen Nakit	8	7.531.870	(5.139.459)
<b>Finansman Faaliyetlerden Kaynaklanan Nakit</b>		<b>7.531.870</b>	<b>(5.139.459)</b>
<b>Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış Azalış</b>		<b>11.358.447</b>	<b>(6.191.169)</b>
<b>D) YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ</b>			
<b>Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/Azalış</b>		<b>11.358.447</b>	<b>(6.191.168)</b>
<b>E) DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>	6	<b>8.378.715</b>	<b>7.634.369</b>
<b>DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>	6	<b>19.737.162</b>	<b>1.443.201</b>

İlişikteki açıklayıcı notlar bu tabloların tamamlayıcısıdır.

**SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**  
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

**1 ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU**

Sönmez Pamuklu Sanayii Anonim Şirketi (“Şirket”) Bursa’da kurulmuştur. Şirket’in ticari sicile kayıtlı Yeni Yalova Yolu 9. km Bursa, Türkiye olan adresi ve başlıca faaliyet merkezi Demirtaş Dumlupınar Osb Mahallesi İstanbul Cad. No:570 Osmangazi Bursa, Türkiye olarak tescil edilmiştir.

Şirket, 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 ASF İplik, Dokuma ve Boya San. A.Ş.’dir. Şirket pay senetleri 1994 yılından itibaren Borsa İstanbul’da işlem görmektedir.

Şirket’in 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla yıl içinde çalışan personelin ortalama sayısı 77’dür. (31 Aralık 2019: 107 kişi)

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

Pay Sahipleri	30 Eylül 2020		31 Aralık 2019	
	Pay Oranı %	Pay Tutarı	Pay Oranı %	Pay Tutarı
Celal SÖNMEZ	25,12	20.085.945	25,12	20.085.945
Sönmez Filament Sentetik İplik ve Elyaf San. A.Ş.	7,30	5.831.507	7,30	5.831.507
Sönmez ASF İplik, Dokuma ve Boya San. A.Ş.	20,85	16.665.519	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	12,70	10.158.508	12,70	10.158.508
Diğer	9,64	7.702.615	14,65	11.706.865
<b>Toplam</b>	<b>100,00</b>	<b>79.931.250</b>	<b>100,00</b>	<b>79.931.250</b>

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 2020	31 Aralık 2019
Sönmez ASF İplik, Dokuma ve Boya Sanayii A.Ş.	Dokuma ve boya	Bursa	38,23	38,23
Sönmez Filament Sentetik İplik ve Elyaf Sanayi A.Ş.	Tekstil	Bursa	7,43	7,43
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	6,28	6,80
Sontrade Dış Ticaret A.Ş.	Pazarlama	İstanbul	15,00	15,00

1 Ocak – 30 Eylül 2020 dönemine ait finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 30 Ekim 2020 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 muhasebe kayıtlarını Türkiye’de geçerli olan ticari mevzuat, mali mevzuat ve Maliye Bakanlığı’na yayımlanan Tek Düzen Hesap Planı gereklerine göre TL olarak tutmaktadır. İlişikteki finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmî Gazete’de yayımlanan II-14.1 sayılı “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) hükümlerine uygun olarak, Tebliğin 5. maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KKGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları /Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TMS/TFRS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar esas alınarak hazırlanmıştır.

**SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**  
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

İlişikteki finansal tablolar Seri II, 14.1 no'lu tebliğe göre hazırlanmış olup, finansal tablolar ve dipnotlar, SPK tarafından 7 Haziran 2013 tarihli duyuru ile uygulanması zorunlu kılınan formatlara uygun olarak sunulmuştur. Ayrıca KGK tarafından 2 Haziran 2016 tarihinde 30 sayılı kararla yayınlanan ve akabinde TFRS-15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat ile TFRS-16 Kiralamalar standartlarındaki değişiklikler ile birlikte 15 Nisan 2019 tarihinde kamuya duyurulan güncel "2019 TFRS" adıyla yayınlanan TMS taksonomisine uygun olarak sunulmuştur.

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

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

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

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

#### **Konsolidasyon Esasları**

Şirket konsolidasyona tabi değildir.

#### **İştirakler**

İştirakler, Şirket'in önemli derecede etkide bulunduğu, bağlı ortaklık ve iş ortaklıklarının dışında kalan işletmelerdir. Önemli derecede etkinlik, bir işletmenin finansal ve operasyonel politikalarına ilişkin kararlarına münferiden veya müştereken kontrol yetkisi olmaksızın katılma gücünün olmasıdır. İştirakler, özkaynak yöntemi kullanılarak muhasebeleştirilmiştir. Bunlar, Şirket'in genel olarak oy hakkının %20 ile %50'sine Şirket ve bağlı ortaklıklarının, sahip oldukları oy hakları aracılığıyla sahip olduğu veya %20'nin altında oy hakkına sahip olup, 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 kar/zararlarındaki paylar" kaleminde gösterilir. İştirakin, Şirket'in iştirakteki payını aşan zararları kayıtlara alınmaz.

<b>İştirakin Unvanı</b>	<b>30 Eylül 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>	<b>Muhasebe Yöntemi</b>
Sönmez ASF İplik, Dokuma ve Boya Sanayii A.Ş.	38,23	38,23	Özkaynak Yöntemi
Sönmez Filament Sentetik İplik ve Elyaf Sanayi A.Ş.	7,43	7,43	Özkaynak Yöntemi

#### **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.

**SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**  
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

**2.03 Muhasebe Politikaları ve Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar**

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.

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.

**2.04 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları**

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

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

- a) Kıdem tazminatı yükümlülüğü aktüeryal varsayımlar (iskonto oranları, gelecek maaş artışları ve çalışan ayrılma oranları) kullanılarak belirlenir. (Not.22-24)
- b) Şirket, maddi duran varlıklarını doğrusal amortisman metoduyla faydalı ömür esasına uygun bir şekilde amortisman tabii 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.18)
- c) Şirket, ertelenmiş vergi hesabını TMS ve TFRS'ye uygun olarak yapmış ve finansal tablolara yansıtmıştır. (Not:35)
- d) Şüpheli alacak karşılıkları, Şirket Yönetimi'nin bilanço tarihi itibarıyla varolan ancak cari ekonomik koşullar çerçevesinde tahsil edilememesi riski olan alacaklara ait gelecekteki zararları karşılayacağına inandığı tutarları yansıtmaktadır. Alacakların değer düşüklüğüne uğrayıp uğramadığı değerlendirilirken borçluların geçmiş performansları, piyasadaki kredibiliteleri ve bilanço tarihinden finansal tabloların onaylanma tarihine kadar olan performansları ile yeniden görüşülen koşullar da dikkate alınmaktadır. Bilanço tarihi itibarıyla ilgili karşılıklara ait bilgiler Not.10' da verilmiştir.
- e) Stok değer düşüklüğü ile ilgili olarak stokların fiziksel özellikleri ve ne kadar geçmişten geldiği incelenmekte, teknik personelin görüşleri doğrultusunda kullanılabilirliği belirlenmekte ve kullanılmayacak olduğu tahmin edilen kalemler için karşılık ayrılmaktadır. Stokların net gerçekleşebilir değerinin belirlenmesinde de ortalama satış fiyatlarına ilişkin veriler kullanılmaktadır. Bu çalışmalar sonucunda stokların net gerçekleşebilir değerinin maliyet değerinin altında kalması durumunda stok değer düşüş karşılığı ayrılmaktadır. Cari dönemde stok değer düşüklüğü karşılığı ayrılmamıştır.

**SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**  
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

- 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)

### **2.05 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti**

TMS/FRS 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:

#### *2.05.01 Gelir Kaydedilmesi*

Şirket, 1 Ocak 2018 tarihi itibarıyla yürürlüğe giren TFRS 15, “Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat Standardı” doğrultusunda aşağıda yer alan beş aşamalı model kapsamında hasılatı konsolide finansal tablolarında muhasebeleştirilmektedir.

- Müşteri sözleşmelerinin belirlenmesi,
- Sözleşmelerdeki performans yükümlülüklerinin belirlenmesi,
- Sözleşmelerdeki işlem fiyatının belirlenmesi,
- İşlem fiyatının sözleşmelerdeki performans yükümlülüklerine dağıtılması,
- Her performans yükümlülüğü yerine getirildiğinde hasılatın muhasebeleştirilmesi.

Şirket aşağıdaki şartların tamamının karşılanması durumunda müşterisi ile yaptığı bir sözleşmeyi hasılat olarak muhasebeleştirir:

- Sözleşmenin tarafları sözleşmeyi (yazılı, sözlü ya da diğer ticari teamüllere uygun olarak) onaylamış ve kendi edimlerini yerine getirmeyi taahhüt etmiştir,
- Şirket, devredilecek mal veya hizmetlerle ilgili her bir tarafın haklarını tanımlayabilmektedir,
- Şirket, devredilecek mal veya hizmetler için yapılacak ödeme koşullarını tanımlayabilmektedir,
- Sözleşme özü itibarıyla ticari niteliktedir,
- Şirket’in müşteriye devredilecek mal veya hizmetler karşılığı bedel tahsil edecek olması muhtemeldir.

### **Mal ve hizmet satışları**

Gelir, mal ve hizmet satışlarının faturalanmış değerlerini içerir. Satışlar, ürünün teslimi veya hizmetin verilmesi, ürünle ilgili risk ve faydaların transferlerin yapılmış olması, gelir tutarının güvenilir şekilde belirlenebilmesi ve işlemle ilgili ekonomik faydaların Şirket tarafından elde edileceğinin kuvvetle muhtemel olması üzerine alınan veya alınabilecek bedelin makul değeri üzerinden tahakkuk esasına göre kayıtlara alınır. Satışlarda önemli riskler ve faydalar alıcıya fatura kesildiğinde devredilmektedir.

Net satışlar, fatura edilmiş mal bedellerinin, satış iadelerinden arındırılmış halidir. Satışların içerisinde önemli bir finansman unsuru bulunması durumunda, makul bedel gelecekte oluşacak tahsilatların, finansman unsuru içerisinde yer alan gizli faiz oranı ile indirgenmesi ile tespit edilir. Satış bedelinin nominal değerleri ile makul değerleri arasındaki fark tahakkuk esasına göre finansman geliri olarak ilgili dönemlere kaydedilir.

### **Operasyonel kiralama işlemlerinden gelirler**

Operasyonel kiralama işlemlerinden gelirler tahakkuk esasına göre ilgili dönemde gelir olarak yazılmaktadır. Yönetim’in görüşlerine göre gelirin oluşması şüpheli hale geldiğinde geçici olarak bekletilir.

### **Kiralama amacıyla elde tutulan varlıkların satış gelirleri**

Kiralama için elde tutulan varlıkların satışından elde edilen nakit yasal işlemler tamamlandıktan, önemli riskler ve varlıkların getirileri alıcıya geçtikten sonra gelir olarak kaydedilmektedir.

**SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**  
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

Faiz gelirleri zaman dilimi esasına göre gerçekleşir ve geçerli faiz oranı ve vadesine kalan süre içinde etkili olacak faiz oranı dikkate alınarak tahakkuk edecek olan gelir belirlenir.

*2.05.02 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 ilk giren ilk çıkar (FİFO) maliyet yöntemi uygulanmaktadır. Net gerçekleştirilebilir değer, olağan ticari faaliyet içerisinde oluşan tahmini satış fiyatından tahmini tamamlanma maliyeti ve satışı gerçekleştirmek için yüklenilmesi gereken tahmini maliyetlerin toplamının indirilmesiyle elde edilir.

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

*2.05.03 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:

	<b>Ekonomik Ömür (yıl)</b>
Yeraltı Yerüstü Düzenleri	8-25
Binalar	17-50
Makina ve ekipman	4-25
Döşeme ve demirbaşlar	4-50
Taşıtlar	4-10

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.

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.

*2.05.04 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.

	<b>Ekonomik Ömür (yıl)</b>
- Bilgi Sistemleri ve Bilgisayar Yazılımları	3-80

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

**SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**  
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

*2.05.05 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.

*2.05.06 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.

*2.05.07 Borçlanma Maliyetleri*

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

*2.05.08 Kiralamalar*

Şirket, sözleşmenin başlangıcında, sözleşmenin kiralama niteliği taşıyıp taşımadığını ya da kiralama işlemi içerip içermediğini değerlendirir. Sözleşmenin, bir bedel karşılığında tanımlanan varlığın kullanımını kontrol etme hakkını belirli bir süre için devretmesi durumunda, bu sözleşme kiralama niteliği taşımaktadır ya da bir kiralama işlemi içermektedir. Şirket, bir sözleşmenin tanımlanan bir varlığın kullanımını kontrol etme hakkını belirli bir süre için devredip devretmediğini değerlendirirken aşağıdaki koşulları göz önünde bulundurur:

- (a) Sözleşmenin tanımlanan varlık içermesi; bir varlık genellikle sözleşmede açık veya zımni bir şekilde belirtilerek tanımlanır.
- (b) Varlığın işlevsel bir bölümünün fiziksel olarak ayrı olması veya varlığın kapasitesinin tamamına yakını temsil etmesi. Tedarikçinin varlığı ikame etme yönünde aslı bir hakka sahip olması ve bundan ekonomik fayda sağlaması durumunda varlık tanımlanmış değildir.
- (c) Tanımlanan varlığın kullanımından sağlanacak ekonomik yararların tamamına yakını elde etme hakkının olması
- (d) Tanımlanan varlığın kullanımını yönetme hakkının olması. Şirket, varlığın nasıl ve ne amaçla kullanılacağına ilişkin kararların önceden belirlenmiş olması durumunda varlığın kullanım hakkına sahip olduğunu değerlendirmektedir. Şirket varlığın kullanımını yönetme hakkına aşağıdaki durumlarda sahip olmaktadır:

- i) Şirket'in, kullanım süresi boyunca varlığı işletme hakkına sahip olması (veya varlığı kendi belirlediği şekilde işletmeleri için başkalarını yönlendirmesi) ve tedarikçinin bu işletme talimatlarını değiştirme hakkının bulunmaması veya
- ii) Şirket'in, kullanım süresi boyunca varlığın nasıl ve ne amaçla kullanılacağını önceden belirleyecek şekilde varlığı (ya da varlığın belirli özelliklerini) tasarlamış olması.

**SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**  
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

**Kiracı olarak Şirket Kullanım hakkı varlığı**

Şirket, kiralamanın fiilen başladığı tarihte finansal tablolarına bir kullanım hakkı varlığı ve bir kira yükümlülüğü yansıtır. Kullanım hakkı varlığı ilk olarak maliyet yöntemiyle muhasebeleştirilir ve aşağıdakileri içerir:

- Kira yükümlülüğünün ilk ölçüm tutarı,
- Kiralamanın fiilen başladığı tarihte veya öncesinde yapılan tüm kira ödemelerinden alınan tüm kiralama teşviklerinin düşülmesiyle elde edilen tutar,
- Şirket tarafından katlanılan tüm başlangıçtaki doğrudan maliyetler ve
- Dayanak varlığın sökülmesi ve taşınmasıyla, yerleştirildiği alanın restorasyonu ya da dayanak varlığın kiralama hüküm ve koşullarının gerektirdiği duruma getirilmesine ilişkin restorasyonla ilgili olarak Şirket tarafından katlanılacak tahmini maliyetler. Şirket kiralamanın fiilen başladığı tarihte ya da dayanak varlığı belirli bir süre kullanmasının sonucu olarak bu maliyetlere ilişkin yükümlülüğe katlanmaktadır.

Şirket maliyet yöntemini uygularken, kullanım hakkı varlığını:

- Birikmiş amortisman ve birikmiş değer düşüklüğü zararları düşülmüş ve
- Kira yükümlülüğünün yeniden ölçümüne göre düzeltilmiş maliyeti üzerinden ölçer.

Şirket, kullanım hakkı varlığını amortisman tabi tutarken TMS 16 Maddi Duran Varlıklar'da yer alan amortisman hükümlerini uygular. Tedarikçinin, kiralama süresinin sonunda dayanak varlığın mülkiyetini Şirket'e devretmesi durumunda veya kullanım hakkı varlığı maliyetinin Şirket'in bir satın alma opsiyonunu kullanacağını göstermesi durumunda, Şirket kullanım hakkı varlığını kiralamanın fiilen başladığı tarihten dayanak varlığın faydalı ömrünün sonuna kadar amortisman tabi tutar. Diğer durumlarda, Şirket kullanım hakkı varlığını, kiralamanın fiilen başladığı tarihten başlamak üzere söz konusu varlığın faydalı ömrü veya kiralama süresinden kısa olanına göre amortisman tabi tutar.

Şirket kullanım hakkı varlığının değer düşüklüğüne uğramış olup olmadığını belirlemek ve belirlenen herhangi bir değer düşüklüğü zararını muhasebeleştirmek için TMS 36 Varlıklarda Değer Düşüklüğü'nü uygular.

**Kira yükümlülüğü**

Kiralamanın fiilen başladığı tarihte, Şirket kira yükümlülüğünü o tarihte ödenmemiş olan kira ödemelerinin bugünkü değeri üzerinden ölçer. Kira ödemeleri, bu oranın kolaylıkla belirlenebilmesi durumunda, kiralamadaki zımnî faiz oranı kullanılarak iskonto edilir. Şirket, bu oranın kolaylıkla belirlenememesi durumunda, Şirket'in alternatif borçlanma faiz oranını kullanır.

Kiralamanın fiilen başladığı tarihte, kira yükümlülüğünün ölçümüne dâhil olan kira ödemeleri, dayanak varlığın kiralama süresi boyunca kullanım hakkı için yapılacak ve kiralamanın fiilen başladığı tarihte ödenmemiş olan aşağıdaki ödemelerden oluşur:

- Sabit ödemelerden her türlü kiralama teşvik alacaklarının düşülmesiyle elde edilen tutar,
- Bir endeks ya da orana bağlı olan, ilk ölçümü kiralamanın fiilen başladığı tarihte bir endeks veya oran kullanılarak yapılan değişken kira ödemeleri,
- Şirket'in satın alma opsiyonunu kullanacağından makul ölçüde emin olması durumunda bu opsiyonun kullanım fiyatı ve
- Kiralama süresinin Şirket'in kiralamayı sonlandırmak için bir opsiyon kullanacağını göstermesi durumunda, kiralamanın sonlandırılmasına ilişkin ceza ödemeleri.

Kiralamanın fiilen başladığı tarihten sonra Şirket, kira yükümlülüğünü aşağıdaki şekilde ölçer:

- Defter değerini, kira yükümlülüğündeki faizi yansıtacak şekilde artırır,
- Defter değerini, yapılmış olan kira ödemelerini yansıtacak şekilde azaltır ve
- Defter değerini yeniden değerlendirmeleri ve yeniden yapılandırmaları yansıtacak şekilde ya da revize edilmiş özü itibarıyla sabit olan kira ödemelerini yansıtacak şekilde yeniden ölçer.



**SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**  
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

Kiralama süresindeki her bir döneme ait kira yükümlülüğüne ilişkin faiz, kira yükümlülüğünün kalan bakiyesine sabit bir dönemsel faiz oranı uygulanarak bulunan tutardır. Dönemsel faiz oranı, kolaylıkla belirlenebilmesi durumunda, kiralamadaki zımnî faiz oranıdır. Şirket, bu oranın kolaylıkla belirlenememesi durumunda, Şirket'in alternatif borçlanma faiz oranını kullanır.

Kiralamanın fiilen başladığı tarihten sonra, Şirket, kira yükümlülüğünü, kira ödemelerindeki değişiklikleri yansıtacak şekilde yeniden ölçer. Şirket, kira yükümlülüğünün yeniden ölçüm tutarını, kullanım hakkı varlığında düzeltme olarak finansal tablolarına yansıtır.

Şirket, aşağıdaki durumlardan birinin gerçekleşmesi halinde, kira yükümlülüğünü, revize edilmiş kira ödemelerini revize edilmiş bir iskonto oranı üzerinden indirgeyerek yeniden ölçer:

- (a) Kiralama süresinde bir değişiklik olması. Şirket, revize edilmiş kira ödemelerini revize edilmiş kiralama süresine dayalı olarak belirler.
- (b) Dayanak varlığın satın alınmasına yönelik opsiyona ilişkin değerlendirmede değişiklik olması. Şirket, revize edilmiş kira ödemelerini, satın alma opsiyonu kapsamında ödenecek tutarlardaki değişikliği yansıtacak şekilde belirler.

Şirket, kiralama süresinin kalan kısmı için revize edilmiş iskonto oranını, kiralamadaki zımnî faiz oranının kolaylıkla belirlenebilmesi durumunda bu oran olarak; kolaylıkla belirlenememesi durumunda ise Şirket'in yeniden değerlendirmenin yapıldığı tarihteki alternatif borçlanma faiz oranı olarak belirler.

Şirket, aşağıdaki durumlardan birinin gerçekleşmesi halinde kira yükümlülüğünü, revize edilmiş kira ödemelerini indirgeyerek yeniden ölçer:

- (a) Bir kalıntı değer taahhüdü kapsamında ödenmesi beklenen tutarlarda değişiklik olması. Şirket, revize edilmiş kira ödemelerini, kalıntı değer taahhüdü kapsamında ödenmesi beklenen tutarlardaki değişikliği yansıtacak şekilde belirler.
- (b) Gelecekteki kira ödemelerinin belirlenmesinde kullanılan bir endeks veya oranda meydana gelen bir değişimin sonucu olarak bu ödemelerde bir değişiklik olması. Şirket, kira yükümlülüğünü söz konusu revize edilmiş kira ödemelerini yansıtmak için yalnızca nakit akışlarında bir değişiklik olduğunda yeniden ölçer.

Şirket, kalan kiralama süresine ilişkin revize edilmiş kira ödemelerini, revize edilmiş sözleşmeye bağlı ödemelere göre belirler. Şirket, bu durumda değiştirilmemiş bir iskonto oranı kullanır.

Şirket, kiralamanın yeniden yapılandırılmasını, aşağıdaki koşulların her ikisinin sağlanması durumunda ayrı bir kiralama olarak muhasebeleştirir:

- (a) Yeniden yapılandırmanın, bir veya daha fazla dayanak varlığın kullanım hakkını ilave ederek, kiralamanın kapsamını genişletmesi ve
- (b) Kiralama bedelinin, kapsamdaki artışın tek başına fiyatı ve ilgili sözleşmenin koşullarını yansıtmak için söz konusu tek başına fiyatta yapılan uygun düzeltmeler kadar artması.

**Kiraya veren olarak Şirket**

Şirket, kiralamaların her birini operasyonel kiralama ya da finansal kiralama olarak sınıflandırır.

Bir kiralama, dayanak varlığın mülkiyetinden kaynaklanan bütün risk ve getirilerin önemli ölçüde devredilmesi halinde finansal kiralama olarak sınıflandırılır. Bir kiralama, dayanak varlığın mülkiyetinden kaynaklanan tüm risk ve getirilerin önemli ölçüde devredilmemesi halinde, operasyonel kiralama olarak sınıflandırılır.

Şirket, bir kiralama bileşeniyle birlikte bir ya da daha fazla ilave kiralama niteliği taşıyan veya taşımayan bileşen içeren bir sözleşme için, sözleşmede yer alan bedeli, TFRS 15, "Müşterilerle yapılan sözleşmelerden doğan hasılat" standardını uygulayarak dağıtır.

**SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**  
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

**Kolaylaştırıcı uygulamalar**

Kiralama süresi 12 ay ve daha kısa olan kısa vadeli kiralama sözleşmeleri ile Şirket tarafından düşük değerli olarak belirlenen sözleşmeler, TFRS 16 Kiralamalar Standardının tanıdığı istisna kapsamında değerlendirilmiş olup, bu sözleşmelere ilişkin ödemeler oluştukları dönemde gider olarak muhasebeleştirilmeye devam edilmektedir.

*2.05.09 Finansal Araçlar (TFRS 9 Finansal Araçlar)*

Nihai hali 19 Ocak 2017'de yayımlanan TFRS 9 "Finansal Araçlar" Standardı, TMS 39 "Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme" standardındaki mevcut uygulamayı değiştirmektedir. TMS 39'da yer alan finansal araçların muhasebeleştirilmesi, sınıflandırılması, ölçümü ve bilanço dışı bırakılması ile ilgili uygulamalar artık TFRS 9'a taşınmaktadır. TFRS 9'un son versiyonu finansal varlıklardaki değer düşüklüğünün hesaplanması için yeni bir beklenen kredi zarar modeli'nin yanı sıra yeni genel riskten korunma muhasebesi gereklilikleri ile ilgili güncellenmiş uygulamalar da dahil olmak üzere, aşamalı olarak yayımlanan TFRS 9'un önceki versiyonlarında yayımlanan uygulamaları da içermektedir. TFRS 9, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir.

*(i) Sınıflandırılması ve Ölçme - Finansal Varlıklar*

TFRS 9 Finansal Araçlar standardına göre finansal varlıkların sınıflandırılması ve ölçümü, finansal varlığın yönetildiği iş modeline ve sadece anapara ve anapara bakiyesine ilişkin faiz ödemelerini içeren sözleşmeye dayalı nakit akışlarına bağlı olup olmadığına göre belirlenmektedir.

TFRS 9, finansal varlıklara ilişkin üç temel sınıflandırma kategorisini içermektedir: itfa edilmiş maliyet (İEM), gerçeğe uygun değer diğer kapsamlı gelir (GUDDKG) ve gerçeğe uygun değer kar veya zarar (GUDKZ). Standart, mevcut TMS 39 standardında yer alan, vadeye kadar elde tutulacak, krediler ve alacaklar ile satılmaya hazır finansal varlık kategorilerini ortadan kaldırmaktadır.

Yeni sınıflandırma kriterleri, kredileri, ticari alacaklar, borçlanma araçları, nakit ve nakit benzerleri ile diğer finansal varlıkların muhasebeleştirilmesine ilişkin etkileri bulunmaktadır.

*(ii) Değer düşüklüğü - Finansal varlıklar ve sözleşme varlıkları*

TFRS 9, TMS 39'da yer alan "gerçekleşen zarar" modelini ileriye yönelik "beklenen kredi zararı" (BKZ) modeli ile değiştirmektedir. Bu kapsamda gerçekleşme olasılıklarına göre ağırlıklandırılarak belirlenecek olan ekonomik faktörlerin BKZ'leri nasıl etkilediği konusunda önemli bir değerlendirmeye ihtiyaç duyulmuştur.

Yeni değer düşüklüğü modeli, itfa edilmiş maliyet veya GUDDKG ile ölçülen finansal varlıklara, (özkaynağa dayalı finansal araçlara yapılan yatırımlar hariç) ve sözleşme varlıklarına uygulanmaktadır. TFRS 9 uyarınca, zarar karşılıkları aşağıdaki bazda ölçülmüştür;

- 12 aylık BKZ'ler: raporlama tarihinden sonraki 12 ay içinde olası temerrüt olaylarından kaynaklanan BKZ'lerdir; ve
- Ömür boyu BKZ'ler: bir finansal aracın beklenen ömrü boyunca muhtemel bütün temerrüt olaylarından kaynaklanan BKZ'lerdir.

Ömür boyu BKZ ölçümü, raporlama tarihinde bir finansal varlık ile ilgili kredi riskinin ilk muhasebeleştirme anından sonra önemli ölçüde artması halinde uygulanır. İlgili artışın yaşanmadığı diğer her türlü durumda 12 aylık BKZ hesaplaması uygulanır.

Şirket, finansal varlığın kredi riskinin raporlama tarihinde düşük bir kredi riskine sahip olması durumunda, finansal varlığın kredi riskinin önemli ölçüde artmadığını tespit edebilir. Bununla birlikte, ömür boyu BKZ ölçümü (basitleştirilmiş yaklaşım), önemli bir finansman unsuru olmaksızın ticari alacaklar ve sözleşme varlıkları için daima geçerlidir. Şirket, tüm grup şirketleri için ömür boyu BKZ ölçümünü uygulamıştır.

**SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**  
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

---

*2.05.10 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.

*2.05.11 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.

*2.05.12 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.

*2.05.13 Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Borçlar*

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

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

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

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

*2.05.14 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.

**SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**  
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

*2.05.15 Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan Vergiler*

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

*Cari vergi*

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

*Ertelenmiş vergi*

Ertelenen vergi yükümlülüğü veya varlığı, varlıkların ve yükümlülüklerin finansal tablolarda gösterilen tutarları ile yasal vergi matrahı hesabında dikkate alınan tutarları arasındaki geçici farklılıkların bilanço yöntemine göre vergi etkilerinin yasallaşmış vergi oranları dikkate alınarak hesaplanmasıyla belirlenmektedir. Ertelenen vergi yükümlülükleri vergilendirilebilir geçici farkların tümü için hesaplanırken, indirilebilir geçici farklardan oluşan ertelenen vergi varlıkları, gelecekte vergiye tabi kar elde etmek suretiyle bu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması şartıyla hesaplanmaktadır. Şerefiye veya işletme birleşmeleri dışında varlık veya yükümlülüklerin ilk defa finansal tablolara alınmasından dolayı oluşan ve hem ticari hem de mali kar veya zararı etkilemeyen geçici zamanlama farklarına ilişkin ertelenen vergi yükümlülüğü veya varlığı hesaplanmaz.

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

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

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

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

*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 alınmadan kaynaklananlar haricindeki cari vergi ile döneme ait ertelenmiş vergi, kar veya zarar tablosunda gider ya da gelir olarak muhasebeleştirilir. İşletme birleşmelerinde, şerefiye hesaplanmasında ya da satın alınan, satın alınan bağlı ortaklığın tanımlanabilen varlık, yükümlülük ve şarta bağlı borçlarının gerçeğe uygun değerinde elde ettiği payın satın alım maliyetini aşan kısmının belirlenmesinde vergi etkisi göz önünde bulundurulur.

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

**SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**  
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

*Vergi Varlık ve Yükümlülüklerinde Netleştirme*

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

*2.05.16 Emeklilik ve Kıdem Tazminatı Karşılığı*

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

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

*2.05.17 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.

*2.05.18 Devlet Teşvik ve Yardımları*

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

*2.05.19 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller*

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

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

	<u>Ekonomik Ömür (yıl)</u>
- Yer Altı ve Yer Üstü Düzenleri	8-25
- Binalar	17-50

**2.06 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 2020 tarihi itibariyle bilançosunu, 31 Aralık 2019 tarihi itibariyle hazırlanmış bilançosu ile; 01 Ocak 2020-30 Eylül 2020 dönemine ait gelir, diğer kapsamlı gelir, nakit akış ve özkaynak değişim tablolarını ise, 01 Ocak 2019-30 Eylül 2019 dönemi ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

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

01.01.2019-30.09.2019 döneminde Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler içerisinde sınıflandırılan 5.695.781 TL, Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler içerisinde düşülerek sınıflandırılmıştır.

**SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**  
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

**2.07 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.

**2.08. Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları**

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2020 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Şirket'in mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

**i) 1 Ocak 2020 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar**

- İşletmenin tanımlanması (TFRS 3 Değişiklikleri)
- TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7'deki Değişiklikler-Gösterge Faiz Oranı Reformu
- Önemliliğin Tanımı (TMS 1 ve TMS 8 Değişiklikleri)

Şirket yeni standart, değişiklik ve yorumların etkilerini değerlendirmiş olup finansal tablolar üzerinde önemli etkilerinin olmadığı sonucuna varmıştır.

**ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar**

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

- TFRS 10 ve TMS 28: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları – Değişiklik
- TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı
- UMS 1'deki değişiklikler – Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması

Açıklanan yeni ve revize muhasebe standart ve yorumlarının Şirket muhasebe politikalarında önemli bir etkisi olmayacağı beklenmektedir.

**3 İŞLETME BİRLEŞMELERİ**

Bulunmamaktadır.

**4 DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR**

**İştirakler**

Önemli iştiraklerin detayı:

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Şirket'in önemli iştiraklerinin detayı aşağıdaki gibidir:

<b>Sönmez ASF Dok. ve Boya A.Ş.</b>	<b>30 Eylül 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
Dönen Varlıklar	84.725.937	77.222.498
Duran Varlıklar	67.098.875	71.040.067
Kısa Vadeli Yükümlülükler	11.843.867	12.847.684
Uzun Vadeli Yükümlülükler	5.176.659	6.282.018
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	3.787.908	4.154.689
	<b>01 Ocak 2020</b>	<b>01 Ocak 2019</b>
	<b>30 Eylül 2020</b>	<b>30 Eylül 2019</b>
Hasılat	48.551.298	99.516.662
Sürdürülen Faaliyetler Dönem Karı	7.670.065	21.859.325
Dönem Karı	7.670.065	21.859.325

**SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**  
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

<b>Sönmez Filament Sent. İpl. Sanayi A.Ş.</b>	<b>30 Eylül 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
Dönen Varlıklar	1.041.084	767.488
Duran Varlıklar	222.672.101	222.613.877
Kısa Vadeli Yükümlülükler	1.738.101	4.494.580
Uzun Vadeli Yükümlülükler	16.477.772	16.560.099
	<b>01 Ocak 2020</b>	<b>01 Ocak 2019</b>
	<b>30 Eylül 2020</b>	<b>30 Eylül 2019</b>
Hasılat	5.177.605	4.713.850
Sürdürülen Faaliyet Dönem Karı / (Zararı)	2.354.414	5.912.100
Dönem Karı / (Zararı)	2.354.414	5.912.100

## 5 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Bulunmamaktadır.

## 6 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

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

<b>Hesap Adı</b>	<b>30 Eylül 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
Kasa	2.655	1.629
Banka	19.734.507	8.377.086
-Vadesiz Mevduat	2.127.736	1.095.846
-Vadeli Mevduat (*)	17.606.771	7.281.240
<b>Toplam</b>	<b>19.737.162</b>	<b>8.378.715</b>

Şirket'in dönem sonları itibariyle bankalarda bloke mevduatı bulunmamaktadır.

(\*) Şirket'in banka mevduatlarına ilişkin vade analizine aşağıda yer verilmiştir:

<b>Vade Dağılımı</b>	<b>30 Eylül 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
1-30 gün	17.606.771	7.281.240
<b>Toplam</b>	<b>17.606.771</b>	<b>7.281.240</b>

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

<b>Para Cinsi</b>	<b>30 Eylül 2020</b>		<b>31 Aralık 2019</b>	
	<b>Tutar</b>	<b>Etkin Faiz Oranı</b>	<b>Tutar</b>	<b>Etkin Faiz Oranı</b>
USD	7.054.536	0,75	7.128.240	1
TL	10.552.235	10-13	153.000	11
<b>TOPLAM</b>	<b>17.606.771</b>		<b>7.281.240</b>	

## 7 FİNANSAL YATIRIMLAR

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

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

<b>Hesap Adı</b>	<b>Oran(%)</b>	<b>30 Eylül 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
Sönmez Gayrimenkul Yatırım ve Yönet. A.Ş.	6,28	6.027.438	5.479.609
Sönmez Çimento Yapı ve Madencilik San.ve Tic. A.Ş.	15,00	15.550.132	15.550.132
Sontrade Dış Ticaret A.Ş.	15,00	1.753.163	1.691.742
<b>Toplam</b>		<b>23.330.733</b>	<b>22.721.483</b>

**SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**  
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer farkı gelir tablosuna yansıtılan finansal yatırımların detayı ve hissedarlık oranları aşağıdaki gibidir:

Hesap Adı	30.09.2020		31.12.2019	
	Değer	Pay Oranı %	Değer	Pay Oranı %
Sönmez Gayrimenkul Yatırım ve Yönet. A.Ş.	6.027.438	6,28	5.479.609	6,80
Sönmez Çimento Yapı ve Madencilik San.ve Tic. A.Ş.	15.550.132	15,00	15.550.132	15,00
Sontrade Dış Ticaret A.Ş.	1.753.163	15,00	1.691.742	15,00
<b>Toplam</b>	<b>23.330.733</b>		<b>22.721.483</b>	

Şirket 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla finansal yatırım olarak sınıflandırdığı Sönmez Çimento Yapı ve Madencilik San.ve Tic. A.Ş.’nin gerçeğe uygun değerini tespit etmemiştir.

## 8 FİNANSAL BORÇLAR

Şirket’in dönem sonları itibarıyla Kısa Vadeli Finansal Borçlanmaları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	13.258.561	9.660.004
<b>Toplam</b>	<b>13.258.561</b>	<b>9.660.004</b>

Şirket’in dönem sonları itibarıyla Uzun Vadeli Finansal Borçlanmaları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	37.622.023	33.688.710
<b>Uzun Vadeli Finansal Borçlanmalar Toplamı</b>	<b>37.622.023</b>	<b>33.688.710</b>
<b>Finansal Borçlar Toplamı</b>	<b>50.880.584</b>	<b>43.348.714</b>

a) Finansal Borçların vadeleri aşağıdaki gibidir:

Krediler	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
0-3 ay	3.360.157	2.448.284
4-12 ay	9.898.404	7.211.720
13-60 ay	37.622.023	33.688.710
<b>Toplam</b>	<b>50.880.584</b>	<b>43.348.714</b>

b) Finansal borçların para birimi cinsi bazında etkin faiz oranları aşağıdaki gibidir:

### Kredi Döviz Dağılımı

#### 30 Eylül 2020

Türü	Döviz Tutarı	TL Tutarı	Etkin Faiz Oranı
EUR Finansal Kiralama	5.574.061	50.880.584	3-5%
<b>Toplam Finansal Borçlar</b>		<b>50.880.584</b>	

### Kredi Döviz Dağılımı

#### 31 Aralık 2019

Türü	Döviz Tutarı	TL Tutarı	Etkin Faiz Oranı
EUR Finansal Kiralama	6.518.016	43.348.714	3-5%
<b>Toplam Finansal Borçlar</b>		<b>43.348.714</b>	



**SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**  
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

**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.

<b>Hesap Adı</b>	<b>30 Eylül 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	4.053.478	11.344.988
<i>Alıcılar</i>	<i>1.379.404</i>	<i>5.567.014</i>
<i>Alacak Senetleri</i>	<i>2.721.590</i>	<i>5.863.095</i>
<i>Alacak Reeskontu (-)</i>	<i>(47.516)</i>	<i>(85.121)</i>
<i>Şüpheli Ticari Alacaklar</i>	<i>14.875.389</i>	<i>12.752.322</i>
<i>Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)</i>	<i>(14.875.389)</i>	<i>(12.752.322)</i>
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	387.640	533.476
<b>Toplam</b>	<b>4.441.118</b>	<b>11.878.464</b>

Şüpheli ticari alacaklar karşılığındaki hareketler:

	<b>01 Ocak 2020</b>	<b>01 Ocak 2019</b>
	<b>30 Eylül 2020</b>	<b>30 Eylül 2019</b>
Dönem Başı Bakiyesi	(12.752.322)	(11.405.002)
Konusu Kalmayan Karşılıklar	465.048	1.016.927
Dönem Gideri	(2.588.115)	(2.178.457)
<b>Dönem Sonu bakiyesi</b>	<b>(14.875.389)</b>	<b>(12.566.532)</b>

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

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

<b>Hesap Adı</b>	<b>30 Eylül 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	1.583.373	6.109.292
<i>Satıcılar</i>	<i>1.630.257</i>	<i>6.165.421</i>
<i>Borç Reeskontu (-)</i>	<i>(46.884)</i>	<i>(56.129)</i>
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	347.973	640.174
<b>Toplam</b>	<b>1.931.346</b>	<b>6.749.466</b>

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:

<b>Hesap Adı</b>	<b>30 Eylül 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	259.889	198.703
<i>Verilen Depozito ve Teminatlar</i>	<i>232.121</i>	<i>165.738</i>
<i>Vergi Dairesinden Alacaklar</i>	<i>26.916</i>	<i>32.965</i>
<i>Şüpheli Diğer Alacaklar</i>	<i>151.993</i>	<i>153.193</i>
<i>Şüpheli Diğer Alacaklar Karşılığı (-)</i>	<i>(151.993)</i>	<i>(153.193)</i>
<i>Diğer Alacaklar</i>	<i>852</i>	<i>-</i>
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	-	-
<b>Toplam</b>	<b>259.889</b>	<b>198.703</b>

**SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**  
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

Şüpheli diğer alacaklar karşılığındaki hareketler:

	<b>01 Ocak 2020</b>	<b>01 Ocak 2019</b>
	<b>30 Eylül 2020</b>	<b>30 Eylül 2019</b>
Dönem Başı Bakiyesi	(153.193)	(153.193)
Konusu Kalmayan Karşılıklar	1.200	-
<b>Dönem Sonu bakiyesi</b>	<b>(151.993)</b>	<b>(153.193)</b>

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

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

<b>Hesap Adı</b>	<b>30 Eylül 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	684.089	642.348
<i>Alınan Depozito ve Teminatlar</i>	<i>459.798</i>	<i>407.305</i>
<i>Ödenecek Vergi, Harç ve Diğer Kesintiler</i>	<i>213.345</i>	<i>210.452</i>
<i>Kamuya Olan Ertelenmiş veya Taksit. Yük.</i>	<i>10.946</i>	<i>24.591</i>
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	-	1.287.894
<b>Toplam</b>	<b>684.089</b>	<b>1.930.242</b>

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

<b>Hesap Adı</b>	<b>30 Eylül 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	11.969	11.969
<i>Alınan Depozito ve Teminatlar</i>	<i>11.969</i>	<i>11.969</i>
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	-	-
<b>Toplam</b>	<b>11.969</b>	<b>11.969</b>

## 12 TÜREV ARAÇLAR

Şirket'in dönem sonları itibarıyla Türev Araçları bulunmamaktadır.

## 13 STOKLAR

Şirket'in dönem sonları itibarıyla Stokları aşağıda açıklanmıştır.

<b>Hesap Adı</b>	<b>30 Eylül 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
İlk Madde ve Malzeme	7.835.795	6.702.814
Mamuller	7.584.281	6.168.100
Diğer Stoklar	323.274	363.020
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)	(363.320)	(67.968)
<b>Toplam</b>	<b>15.380.030</b>	<b>13.165.966</b>

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

Net Gerçekleşebilir Değer hesabına göre değer düşüklüğüne uğramış stokları 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla 363.320 TL'dir (31 Aralık 2019: 67.968 TL). Yükümlülük için teminat olarak verilen stok bulunmamaktadır.

Stok değer düşüklüğü hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	<b>01 Ocak 2020</b>	<b>01 Ocak 2019</b>
	<b>30 Eylül 2020</b>	<b>30 Eylül 2019</b>
Dönem Başı Karşılık Tutarı	67.968	-
İlave Ayrılan Karşılık	295.352	-
<b>Dönem Sonu Karşılık Tutarı</b>	<b>363.320</b>	<b>-</b>

**SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**  
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

**14 CANLI VARLIKLAR**

Şirket'in dönem sonları itibarıyla Canlı Varlıkları bulunmamaktadır.

**15 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER**

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

Hesap Adı	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Gelecek Aylara Ait Giderler	77.146	-
Verilen Sipariş Avansları	1.418.669	370.908
Personel Avansları	32.500	27.300
İş Avansları	24.193	28.191
<b>Toplam</b>	<b>1.552.508</b>	<b>426.399</b>

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

Hesap Adı	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Gelecek Yıllara Ait Giderler	88.524	97.083
<b>Toplam</b>	<b>88.524</b>	<b>97.083</b>

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

Hesap Adı	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Alınan Avanslar	7.339.453	1.001.785
<b>Toplam</b>	<b>7.339.453</b>	<b>1.001.785</b>

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

**16 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR**

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

Şirket Unvanı	30 Eylül 2020		31 Aralık 2019	
	İştirak Oranı (%)	İştirak Tutarı	İştirak Oranı (%)	İştirak Tutarı
Sönmez Filament Sent.İpl.Sanayii.A.Ş.	7,43	11.254.966	7,43	11.075.325
Sönmez ASF Dok. ve Boya San.A.Ş.	38,23	43.727.507	38,23	41.419.100
<b>Toplam</b>		<b>54.982.473</b>		<b>52.494.425</b>

Özkaynak pay alma yöntemiyle değerlendirilen yatırımlara ilişkin detay bilgi Not:4'te yer almaktadır.

**17 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER**

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

Hesap Adı	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Aktif Değer	21.484.602	21.484.602
Birikmiş Amortisman	(17.963.944)	(17.721.438)
<b>Toplam</b>	<b>3.520.658</b>	<b>3.763.164</b>

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 2020 tarihi itibarıyla finansal tablolarda maliyet değeri ile yer alan net değerler aşağıda belirtilmiştir. Şirket gayrimenkullerini finansal tablolarda maliyet değeri üzerinden düzenlemeye devam etmektedir. Şirket aktifinde maliyet değeri ile kayıtlı olan yatırım amaçlı gayrimenkullerin gerçeğe uygun değerlerinde önemli düzeyde değişiklik olduğunu

**SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**  
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

düşünmemektedir. Şirket gayrimenkulleri finansal tablolarda maliyet değeri üzerinden düzenlemeye devam edilecektir.

<b>Açıklama</b>	<b>Faaliyette Kullanılan Gayrimenkuller</b>	<b>Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller</b>	<b>Toplam Tutar</b>
Kayıtlı Net Değer	2.967.639	3.520.658	6.488.297
Gerçeğe Uygun Değer	122.227.621	167.822.379	290.050.000

**Cari Dönem (30 Eylül 2020)**

**Maliyet Bedeli**

<b>Hesap Adı</b>	<b>01.01.2020</b>	<b>Alış (+)</b>	<b>Satış (-)</b>	<b>30.09.2020</b>
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	2.734.573	-	-	2.734.573
Binalar	18.750.029	-	-	18.750.029
<b>Toplam</b>	<b>21.484.602</b>			<b>21.484.602</b>

**Birikmiş Amortisman(-)**

<b>Hesap Adı</b>	<b>01.01.2020</b>	<b>Dönem Amort.(-)</b>	<b>Satış(+)</b>	<b>30.09.2020</b>
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	(1.249.731)	(105.243)	-	(1.354.974)
Binalar	(16.471.707)	(137.263)	-	(16.608.970)
<b>Toplam</b>	<b>(17.721.438)</b>	<b>(242.506)</b>		<b>(17.963.944)</b>

<b>Net Değer</b>	<b>3.763.164</b>			<b>3.520.658</b>
------------------	------------------	--	--	------------------

**Önceki Dönem (30 Eylül 2019)**

**Maliyet Bedeli**

<b>Hesap Adı</b>	<b>01.01.2019</b>	<b>Alış (+)</b>	<b>Satış (-)</b>	<b>30.09.2019</b>
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	2.734.573	-	-	2.734.573
Binalar	17.550.184	1.199.845	-	18.750.029
<b>Toplam</b>	<b>20.284.757</b>	<b>1.199.845</b>		<b>21.484.602</b>

**Birikmiş Amortisman(-)**

<b>Hesap Adı</b>	<b>01.01.2019</b>	<b>Dönem Amort.(-)</b>	<b>Satış(+)</b>	<b>30.09.2019</b>
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	(1.110.080)	(106.541)	-	(1.216.620)
Binalar	(16.311.345)	(114.273)	-	(16.425.619)
<b>Toplam</b>	<b>(17.421.425)</b>	<b>(220.814)</b>		<b>(17.642.239)</b>

<b>Net Değer</b>	<b>2.863.332</b>			<b>3.842.363</b>
------------------	------------------	--	--	------------------

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

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

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

**18 MADDİ DURAN VARLIKLAR**

Şirket'in dönem sonları itibarıyla Maddi Duran Varlıkları aşağıda açıklanmıştır.

<b>Hesap Adı</b>	<b>30 Eylül 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
Aktif Değer	101.928.517	106.894.506
Birikmiş Amortisman	(44.118.273)	(46.312.315)
<b>Toplam</b>	<b>57.810.244</b>	<b>60.582.191</b>

**SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**  
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

Şirket'in dönemler itibariyle Maddi Duran Varlıkları aşağıda açıklanmıştır.

**Cari Dönem (30 Eylül 2020)**

**Maliyet Bedeli**

Hesap Adı	01.01.2020	Alış (+)	Satış (-)	30.09.2020
Arazi ve Arsalar	394.518	-	-	394.518
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	1.950.045	100.001	-	2.050.046
Binalar	13.242.355	-	-	13.242.355
Tesis Makina ve Cihazlar	38.782.987	2.046.620	(7.363.058)	33.466.549
Taşıtlar	2.513.370	-	-	2.513.370
Demirbaşlar	1.774.212	204.121	-	1.978.333
Yapılmakta Olan Yatırımlar	-	46.327	-	46.327
Finansal Kiralama İle İktisap Edilen Varlıklar	48.237.019	-	-	48.237.019
<b>Toplam</b>	<b>106.894.506</b>	<b>2.397.069</b>	<b>(7.363.058)</b>	<b>101.928.517</b>

**Birikmiş Amortisman(-)**

Hesap Adı	01.01.2020	Dönem Amort.(-)	Satış (+)	30.09.2020
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	(890.740)	(78.682)	-	(969.422)
Binalar	(11.660.593)	(89.266)	-	(11.749.859)
Tesis Makina ve Cihazlar	(25.476.619)	(1.153.066)	7.363.058	(19.266.627)
Taşıtlar	(2.121.851)	(119.744)	-	(2.241.595)
Demirbaşlar	(1.226.532)	(107.178)	-	(1.333.710)
Finansal Kiralama İle İktisap Edilen Varlıklar	(4.935.980)	(3.621.081)	-	(8.557.061)
<b>Toplam</b>	<b>(46.312.315)</b>	<b>(5.169.017)</b>	<b>7.363.058</b>	<b>(44.118.274)</b>

**Net Değer** **60.582.191** **57.810.243**

**Önceki Dönem (30 Eylül 2019)**

**Maliyet Bedeli**

Hesap Adı	01.01.2019	Alış (+)	Satış (-)	Transfer	30.09.2019
Arazi ve Arsalar	394.518	-	-	-	394.518
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	1.950.045	-	-	-	1.950.045
Binalar	12.386.616	855.739	-	-	13.242.355
Tesis Makina ve Cihazlar	36.288.317	1.100.081	(2.020.325)	4.506.515	39.874.588
Taşıtlar	2.514.370	32.000	(33.000)	-	2.513.370
Demirbaşlar	1.517.992	221.330	-	-	1.739.322
Yapılmakta Olan Yatırımlar	1.403.481	3.280.920	-	(4.506.515)	177.886
Finansal Kiralama İle İktisap Edilen Varlıklar	-	25.663	-	48.211.356	48.237.019
<b>Toplam</b>	<b>56.455.339</b>	<b>5.515.733</b>	<b>(2.053.325)</b>	<b>48.211.356</b>	<b>108.129.103</b>

**Birikmiş Amortisman(-)**

Hesap Adı	01.01.2019	Dönem Amort.(-)	Satış (+)	Transfer	30.09.2019
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	(791.064)	(76.061)	-	-	(867.125)
Binalar	(11.557.010)	(70.712)	-	-	(11.627.722)
Tesis Makina ve Cihazlar	(27.833.025)	(934.785)	2.020.325	-	(26.747.485)
Taşıtlar	(1.972.262)	(129.749)	13.869	-	(2.088.142)
Demirbaşlar	(1.101.175)	(94.062)	-	-	(1.195.237)
Finansal Kiralama İle İktisap Edilen Varlıklar	-	(3.607.865)	-	(112.279)	(3.720.144)
<b>Toplam</b>	<b>(43.254.536)</b>	<b>(4.913.234)</b>	<b>2.034.194</b>	<b>(112.279)</b>	<b>(46.245.855)</b>

**Net Değer** **13.200.803** **61.883.248**

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

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

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

**SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**  
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

**19 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR**

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

Hesap Adı	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Aktif Değer	469.413	419.456
Birikmiş Amortisman	(383.843)	(380.556)
<b>Toplam</b>	<b>85.570</b>	<b>38.900</b>

**Cari Dönem (30.09.2020)**

**Maliyet Bedeli**

Hesap Adı	01.01.2020	Alış (+)	Satış (-)	Transfer	30.09.2020
Haklar	418.192	49.957	-	-	468.149
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	1.264	-	-	-	1.264
<b>Toplam</b>	<b>419.456</b>	<b>49.957</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>469.413</b>

**Birikmiş Amortisman(-)**

Hesap Adı	01.01.2020	Dönem Amort.(-)	Satış(+)	Transfer	30.09.2020
Haklar	(379.292)	(3.287)	-	-	(382.579)
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	(1.264)	-	-	-	(1.264)
<b>Toplam</b>	<b>(380.556)</b>	<b>(3.287)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(383.843)</b>
<b>Net Değer</b>	<b>38.900</b>			<b>-</b>	<b>85.570</b>

**Önceki Dönem (30.09.2019)**

**Maliyet Bedeli**

Hesap Adı	01.01.2019	Alış (+)	Satış (-)	Transfer	30.09.2019
Haklar	48.596.894	28.642	-	(48.211.356)	414.180
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	1.264	-	-	-	1.264
<b>Toplam</b>	<b>48.598.158</b>	<b>28.642</b>	<b>-</b>	<b>(48.211.356)</b>	<b>415.444</b>

**Birikmiş Amortisman(-)**

Hesap Adı	01.01.2019	Dönem Amort.(-)	Satış(+)	Transfer	30.09.2019
Haklar	(488.030)	(2.383)	-	112.279	(378.134)
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	(1.264)	-	-	-	(1.264)
<b>Toplam</b>	<b>(489.294)</b>	<b>(2.383)</b>	<b>-</b>	<b>112.279</b>	<b>(379.398)</b>
<b>Net Değer</b>	<b>48.108.864</b>				<b>36.046</b>

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

**20 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR**

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

Hesap Adı	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Personele Borçlar	397.373	548.035
Ödenecek Vergi, Harç ve Diğer Kesintiler	181.812	119.527
Ödenecek SGK	524.121	206.644
<b>Toplam</b>	<b>1.103.306</b>	<b>874.206</b>

**SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**  
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

**21 DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI**

Bulunmamaktadır.

**22 KISA VADELİ KARŞILIKLAR**

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

*i) Karşılıklar*

Hesap Adı	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Dava Karşılığı	1.826.920	586.400
İzin Karşılığı	314.636	199.364
<b>Toplam</b>	<b>2.141.556</b>	<b>785.764</b>

Dava karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	01 Ocak 2020	01 Ocak 2019
	30 Eylül 2020	30 Eylül 2019
Dönem Başı Karşılık Tutarı	586.400	166.717
İlave Ayrılan Karşılık	1.240.520	-
Konusu Kalmayan Karşılık	-	(166.717)
<b>Dönem Sonu Karşılık Tutarı</b>	<b>1.826.920</b>	<b>-</b>

İzin karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	01 Ocak 2020	01 Ocak 2019
	30 Eylül 2020	30 Eylül 2019
Dönem Başı Karşılık Tutarı	199.364	151.960
İlave Ayrılan Karşılık	115.272	35.304
<b>Dönem Sonu Karşılık Tutarı</b>	<b>314.636</b>	<b>187.264</b>

*ii) Koşullu varlık ve yükümlülükler*

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

Şirket aleyhine açılmış işçi davaları ve diğer davalara ilişkin 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla 1.826.920 TL tutarında karşılık finansal tablolara yansıtılmıştır. (31 Aralık 2019: 586.400 TL)

*iii) Pasifte yer almayan taahhütler, ipotek ve teminatlar*

Cinsi	30 Eylül 2020			31 Aralık 2019		
	Tutar	Para Birimi	TL Karşılığı	Tutar	Para Birimi	TL Karşılığı
Verilen Teminat Mektupları	100.000	TL	100.000	100.000	TL	100.000
Verilen Teminat Senetleri	4.065.000	TL	4.065.000	3.390.000	TL	3.390.000
Verilen Kefaletler (Taahhütler)	800.000	TL	800.000	800.000	TL	800.000
Alınan Teminat Mektupları	285.000	TL	285.000	60.000	TL	60.000
Alınan Teminat Mektupları	55.000	USD	429.440	30.000	USD	178.206
Alınan Teminat Senetleri	350.000	TL	350.000	350.000	TL	350.000
<b>Toplam</b>			<b>6.029.440</b>			<b>4.878.206</b>

**SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**  
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

*iv) Teminat rehin ve ipoteklerin özkaynaklara oranı*

Şirket'in 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibariyle teminat / rehin / ipotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıda açıklanmıştır.

<b>Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler</b>	<b>30 Eylül 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
A. Kendi tüzel kişiliği adına verilmiş olan TRİ'lerin toplam tutarı	4.165.000	3.490.000
i. Teminat	4.165.000	3.490.000
ii. İpotek	-	-
iii. Kefaletler	-	-
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	800.000	800.000
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	800.000	800.000
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine verilmiş olan TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
<b>Toplam</b>	<b>4.965.000</b>	<b>4.290.000</b>

Şirket'in vermiş olduğu Diğer TRİ'lerin Şirket Özkaynakları'na oranı 30 Eylül 2020 tarihi itibariyle % 0,58'dir. (31 Aralık 2019 tarihi itibariyle % 0,58)

*v) Aktif Değerlerin Toplam Sigorta Tutarı:*

**30 Eylül 2020**

<b>Sigortalanan Aktifin Cinsi</b>	<b>Sigorta Şirketi</b>	<b>Başlama Tarihi</b>	<b>Bitiş Tarihi</b>	<b>Sigorta Tutarı</b>
Taşıtlar	Ankara Sigorta	27.11.2019	27.11.2020	Rayiç Bedel
Taşıtlar	Axa Sigorta	18.11.2019	18.11.2020	Rayiç Bedel
Taşıtlar	Axa Sigorta	10.08.2020	10.08.2021	Rayiç Bedel
Taşıtlar	Axa Sigorta	16.08.2020	16.08.2021	Rayiç Bedel
Taşıtlar	Axa Sigorta	28.09.2020	28.09.2021	Rayiç Bedel
Taşıtlar	Axa Sigorta	29.09.2020	29.09.2021	Rayiç Bedel
Taşıtlar	Ankara Sigorta	03.01.2020	03.01.2021	Rayiç Bedel
Taşıtlar	Ankara Sigorta	05.01.2020	05.01.2021	Rayiç Bedel
Taşıtlar	Axa Sigorta	14.03.2020	14.03.2021	Rayiç Bedel
Taşıtlar	Axa Sigorta	17.03.2020	17.03.2021	Rayiç Bedel
Kiralık Makina	Ankara Sigorta	04.03.2020	04.03.2021	5.937.641 EUR
Bina	Alder Sigorta	02.06.2020	02.06.2021	61.690.000 TL
Makina-Tesisat	Alder Sigorta	02.06.2020	02.06.2021	34.605.000 TL
Demirbaş	Alder Sigorta	02.06.2020	02.06.2021	1.000.000 TL
Tehlikeli Madde	Ankara Sigorta	06.07.2020	06.07.2021	2.542.000 TL

**31 Aralık 2019**

<b>Sigortalanan Aktifin Cinsi</b>	<b>Sigorta Şirketi</b>	<b>Başlama Tarihi</b>	<b>Bitiş Tarihi</b>	<b>Sigorta Tutarı</b>
Taşıtlar	Ankara Sigorta	27.11.2019	27.11.2020	Rayiç Bedel
Taşıtlar	Axa Sigorta	18.11.2019	18.11.2020	Rayiç Bedel
Taşıtlar	Axa Sigorta	14.03.2019	14.03.2020	Rayiç Bedel
Taşıtlar	Dubai Starr Sigorta	03.01.2019	03.01.2020	Rayiç Bedel
Taşıtlar	Güneş Sigorta	05.01.2019	05.01.2020	Rayiç Bedel
Taşıtlar	Axa Sigorta	25.06.2019	25.06.2020	Rayiç Bedel
Taşıtlar	Axa Sigorta	10.08.2019	10.08.2020	Rayiç Bedel
Taşıtlar	Ray Sigorta	16.08.2019	16.08.2020	Rayiç Bedel
Taşıtlar	Axa Sigorta	28.09.2019	28.09.2020	Rayiç Bedel
Taşıtlar	Axa Sigorta	29.09.2019	29.09.2020	Rayiç Bedel
Bina	Sompo Japan Sigorta	02.06.2019	02.06.2020	55.912.000 TL
Makina-Tesisat	Sompo Japan Sigorta	02.06.2019	02.06.2020	14.450.000 TL
Demirbaş	Sompo Japan Sigorta	02.06.2019	02.06.2020	700.000 TL
Kiralık Makina	Sompo Japan Sigorta	04.03.2019	04.03.2020	5.937.641 EUR



**SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**  
(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 2020	31 Aralık 2019
Kıdem Tazminatı	2.565.623	2.055.746
<b>Toplam</b>	<b>2.565.623</b>	<b>2.055.746</b>

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 2020 tarihi itibariyle ödenecek kıdem tazminatı, aylık 7.117,17 TL (31 Aralık 2019: 6.730,15 TL) tavanına tabidir.

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

Esas varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülüğün enflasyona paralel olarak artmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. 30 Eylül 2020 tarihi itibariyle, ekli finansal tablolarda karşılıklar, çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. 30 Eylül 2020 tarihi itibariyle karşılıklar yıllık % 7,00 enflasyon oranı ve % 10,00 faiz oranı varsayımına göre, % 2,80 reel iskonto oranı ile hesaplanmıştır (31 Aralık 2019: % 3,70 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 2020	01 Ocak 2019
	30 Eylül 2020	30 Eylül 2019
Açılış Bakiyesi	2.055.746	1.415.661
Cari Hizmet Maliyeti	214.102	172.806
Faiz Maliyeti	146.483	172.364
Ödeme/Faydaların Kısılması/İşten Çık. Dol. Oluşan Kayıp	159.937	83.712
Aktüeryal (Kazanç)/Kayıp	251.932	378.496
Ödeme (-)	(262.578)	(104.845)
<b>Kapanış Bakiyesi</b>	<b>2.565.623</b>	<b>2.118.193</b>

**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 Varlıkları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Diğer Dönen Varlıklar	94.728	1.217
<b>Toplam</b>	<b>94.728</b>	<b>1.217</b>

Şirket'in dönem sonları itibariyle Diğer Duran Varlıkları bulunmamaktadır.

**SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**  
(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 2020		31 Aralık 2019	
	Pay Oranı %	Pay Tutarı	Pay Oranı %	Pay Tutarı
Celal SÖNMEZ	25,12	20.085.945	25,12	20.085.945
Sönmez Filament Sentetik İplik ve Elyaf San. A.Ş.	7,30	5.831.507	7,30	5.831.507
Sönmez ASF İplik, Dokuma ve Boya San. A.Ş.	20,85	16.665.519	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	12,70	10.158.508	12,70	10.158.508
Diğer	9,64	7.702.615	14,65	11.706.865
<b>Toplam</b>	<b>100,00</b>	<b>79.931.250</b>	<b>100,00</b>	<b>79.931.250</b>

Sermaye Artışı:

Şirket'in dönemler itibariyle Sermaye Artışı bulunmamaktadır.

Ortaklık Yapısında Önemli Değişmeler:

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

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 2020	31 Aralık 2019
Özkaynak Yöntemi ile değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar/zararda sınıflandırılmayacak paylar	11.137.357	11.380.134
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / (Kayıpları) (Aktüeryal Kayıp/Kazanç)	(711.456)	(514.949)
<b>Toplam</b>	<b>10.425.901</b>	<b>10.865.185</b>

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

Bulunmamaktadır.

**ŞÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**  
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

*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, kardan 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.

<b>Hesap Adı</b>	<b>30 Eylül 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
Yasal Yedekler	3.205.774	1.935.408
<b>Toplam</b>	<b>3.205.774</b>	<b>1.935.408</b>

*vii) Geçmiş Yıl Karları*

Şirket'in dönem sonları itibariyle Diğer Geçmiş Yıllar Karları/(Zararları) aşağıda açıklanmıştır.

<b>Hesap Adı</b>	<b>30 Eylül 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
Diğer Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	22.997.573	(9.909.684)
<b>Toplam</b>	<b>22.997.573</b>	<b>(9.909.684)</b>

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 itibariyle Özkaynak kalemleri aşağıda açıklanmıştır.

<b>Hesap Adı</b>	<b>30 Eylül 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
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	10.425.901	10.865.185
Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler	3.205.774	1.935.408
Geçmiş Yıl Karları / (Zararları)	22.997.573	(9.909.684)
Net Dönem Karı / (Zararı)	(1.284.252)	34.177.623
<b>Toplam Özkaynaklar</b>	<b>137.242.832</b>	<b>138.966.368</b>

**SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**  
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

**28 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ**

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

Hesap Adı	01.01.2020	01.07.2020	01.01.2019	01.07.2019
	30.09.2020	30.09.2020	30.09.2019	30.09.2019
Satışlar	46.416.762	16.505.791	46.051.761	17.412.974
İplik Satışları	36.391.831	13.574.877	37.389.952	14.680.896
Kira Gelirleri	9.090.387	3.174.804	8.377.204	2.684.747
Yurtdışı Satışlar	142.048	-	53.431	-
Diğer Gelirler	1.340.939	117.647	566.043	208.376
Satıştan İadeler (-)	(545.874)	(360.001)	(334.595)	(161.137)
Diğer İndirimler (-)	(2.569)	(1.535)	(274)	92
<b>Net Satışlar</b>	<b>46.416.762</b>	<b>16.505.791</b>	<b>46.051.761</b>	<b>17.412.974</b>
<b>Satışların Maliyeti (-)</b>	<b>(29.693.225)</b>	<b>(11.079.000)</b>	<b>(34.182.971)</b>	<b>(13.070.964)</b>
İplik Satışları Maliyeti (-)	(29.680.725)	(11.079.000)	(34.182.971)	(13.070.964)
Ticari Mal Maliyeti (-)	(12.500)	-	-	-
<b>Brüt Kar / (Zarar)</b>	<b>16.723.537</b>	<b>5.426.791</b>	<b>11.868.790</b>	<b>4.342.010</b>

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

Şirket'in dönemler itibariyle Faaliyet Giderleri aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	01.01.2020	01.07.2020	01.01.2019	01.07.2019
	30.09.2020	30.09.2020	30.09.2019	30.09.2019
Pazarlama Satış Dağıtım Giderleri (-)	(685.927)	(223.694)	(670.387)	(252.966)
Genel Yönetim Giderleri (-)	(2.666.200)	(930.326)	(2.480.138)	(621.242)
<b>Toplam Faaliyet Giderleri (-)</b>	<b>(3.352.127)</b>	<b>(1.154.020)</b>	<b>(3.150.525)</b>	<b>(874.208)</b>

**30 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER**

Şirket'in dönemler itibariyle Niteliklerine Göre Giderleri aşağıda açıklanmıştır.

Pazarlama Satış Dağıtım Giderleri	01.01.2020	01.07.2020	01.01.2019	01.07.2019
	30.09.2020	30.09.2020	30.09.2019	30.09.2019
Personel Giderleri	(587.005)	(197.877)	(488.604)	(208.404)
Seyahat Giderleri	(14.987)	(10.561)	(43.391)	(17.978)
Amortisman Giderleri	(429)	(429)	(386)	(386)
Sergi ve Fuarlara Katılım Bedeli	(55.204)	-	(67.789)	(7.717)
Diğer Giderler	(28.302)	(14.827)	(70.217)	(18.481)
<b>Toplam</b>	<b>(685.927)</b>	<b>(223.694)</b>	<b>(670.387)</b>	<b>(252.966)</b>

Genel Yönetim Giderleri	01.01.2020	01.07.2020	01.01.2019	01.07.2019
	30.09.2020	30.09.2020	30.09.2019	30.09.2019
Personel Giderleri	(352.962)	(128.273)	(418.089)	(150.816)
Taşıt Giderleri	(88.699)	(29.081)	(135.798)	(58.136)
Seyahat Giderleri	(3.112)	-	(148.604)	(54.867)
Amortisman Gideri	(1.569.866)	(530.916)	(1.059.892)	(90.306)
Danışmanlık Gideri	(207.360)	(68.337)	(206.101)	105.776
Vergi Resim Harç	(4.238)	(1.407)	(6.020)	(2.626)
Haberleşme Giderleri	(4.582)	-	(7.317)	(2.190)
Bakım Onarım Gideri	(2.455)	(2.170)	(11.045)	(1.472)
Sigorta Giderleri	(12.327)	(4.091)	(12.550)	(4.636)
Katılım Payı Giderleri	(378.890)	(146.974)	(356.069)	(303.310)
Diğer Giderler	(41.709)	(19.077)	(118.653)	(58.659)
<b>Toplam</b>	<b>(2.666.200)</b>	<b>(930.326)</b>	<b>(2.480.138)</b>	<b>(621.242)</b>

**SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**  
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

**Amortisman ve itfa payı giderleri**

	01.01.2020	01.07.2020	01.01.2019	01.07.2019
Hesap Adı	30.09.2020	30.09.2020	30.09.2019	30.09.2019
Satışların Maliyeti	(2.978.145)	(1.007.723)	(2.893.397)	(1.054.527)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri	(429)	(429)	(386)	(386)
Genel Yönetim Giderleri	(1.569.866)	(530.916)	(1.059.892)	(90.306)
Çalışmayan Kısım Gider ve Zararları	(866.370)	(293.156)	(1.182.757)	(647.813)
<b>Toplam</b>	<b>(5.414.810)</b>	<b>(1.832.224)</b>	<b>(5.136.432)</b>	<b>(1.793.032)</b>

**Personel giderleri**

	01.01.2020	01.07.2020	01.01.2019	01.07.2019
Hesap Adı	30.09.2020	30.09.2020	30.09.2019	30.09.2019
Pazarlama Satış Dağıtım Giderleri	(587.005)	(197.877)	(488.604)	(208.404)
Genel Yönetim Giderleri	(352.962)	(128.273)	(418.089)	(150.816)
<b>Toplam</b>	<b>(939.967)</b>	<b>(326.150)</b>	<b>(906.693)</b>	<b>(359.220)</b>

**31 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / (GİDERLER)**

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

	01.01.2020	01.07.2020	01.01.2019	01.07.2019
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	30.09.2020	30.09.2020	30.09.2019	30.09.2019
Konusu Kalmayan Karşılıklar	743.932	659.173	1.826.101	554.895
Satışlardan Elimine Edilen Faiz	445.581	262.304	458.326	(37.357)
Cari Dönem Reeskont Geliri	46.884	21.161	151.395	25.838
Önceki Dönem Reeskont İptali	85.121	-	454.794	-
Kur Farkı Gelirleri	8.699.709	2.799.739	12.813.102	6.909.086
Diğer Gelirler ve Karlar	107.671	65.443	139.117	76.266
<b>Toplam</b>	<b>10.128.898</b>	<b>3.807.820</b>	<b>15.842.834</b>	<b>7.528.728</b>

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

	01.01.2020	01.07.2020	01.01.2019	01.07.2019
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	30.09.2020	30.09.2020	30.09.2019	30.09.2019
Karşılık Giderleri	(4.774.888)	(1.629.471)	(3.169.351)	(435.620)
Çalışmayan Kısım Gider ve Zararları	(1.593.642)	(293.156)	(1.182.757)	(647.813)
Alışlardan Elimine Edilen Faiz	(370.325)	(233.758)	(340.585)	35.991
Cari Dönem Reeskont Gideri	(47.517)	(10.723)	(202.103)	(1.223)
Önceki Dönem Reeskont İptali	(56.129)	-	(88.306)	-
Kur Farkı Giderleri	(21.013.137)	(9.645.763)	(13.423.944)	(4.566.616)
Diğer Giderler ve Zararlar	(2.139.550)	(495.129)	(1.990.964)	(742.767)
<b>Toplam</b>	<b>(29.995.188)</b>	<b>(12.308.000)</b>	<b>(20.398.010)</b>	<b>(6.358.049)</b>

**32 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER / (GİDERLER)**

Şirket'in dönemler itibariyle Yatırım Faaliyetlerinden Gelirleri aşağıda açıklanmıştır.

	01.01.2020	01.07.2020	01.01.2019	01.07.2019
Hesap Adı	30.09.2020	30.09.2020	30.09.2019	30.09.2019
Menkul Kıymet Satış Karı	-	-	5.579.515	2.418
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Satış Karı	111.439	111.439	174.115	174.115
Temettü Geliri	116.033	116.033	-	-
Finansal Yatırımlar Gerçeğe Uygun Değer Farkı	609.250	(25.238)	1.081.047	60.945
<b>Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler</b>	<b>836.722</b>	<b>202.234</b>	<b>6.834.677</b>	<b>237.478</b>

**ŞÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**  
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

Şirket'in dönemler itibariyle Yatırım Faaliyetlerinden Giderleri aşağıda açıklanmıştır.

<b>Hesap Adı</b>	<b>01.01.2020</b> <b>30.09.2020</b>	<b>01.07.2020</b> <b>30.09.2020</b>	<b>01.01.2019</b> <b>30.09.2019</b>	<b>01.07.2019</b> <b>30.09.2019</b>
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Satış Zararı	-	-	(140.532)	(46.844)
Finansal Yatırımlar Gerçeğe Uygun Değer Farkı	-	-	(15.009.493)	(4.635.066)
<b>Yatırım Faaliyetlerinden Giderleri</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(15.150.025)</b>	<b>(4.681.910)</b>

### 33 FİNANSMAN GELİRLERİ / (GİDERLERİ)

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

<b>Hesap Adı</b>	<b>01.01.2020</b> <b>30.09.2020</b>	<b>01.07.2020</b> <b>30.09.2020</b>	<b>01.01.2019</b> <b>30.09.2019</b>	<b>01.07.2019</b> <b>30.09.2019</b>
<b>Finansman Gelirleri</b>	<b>3.107.295</b>	<b>993.096</b>	<b>1.068.771</b>	<b>347.516</b>
Faiz Gelirleri	289.716	178.737	169.439	69.391
Kur Farkı Giderleri	2.817.579	814.359	899.332	278.125
<b>Finansman Giderleri(-)</b>	<b>(2.048.360)</b>	<b>(726.756)</b>	<b>(1.698.320)</b>	<b>(618.510)</b>
Faiz Giderleri	(1.256.413)	(448.416)	(1.227.527)	(395.024)
Kur Farkı Giderleri	(763.157)	(268.534)	(428.410)	(208.529)
Banka Komisyon Giderleri	(28.790)	(9.806)	(42.383)	(14.957)
<b>Finansman Gelirleri/(Giderleri) Net</b>	<b>1.058.935</b>	<b>266.340</b>	<b>(629.549)</b>	<b>(270.994)</b>

### 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) ertelenmiş vergi giderinden (veya geliri) oluşmaktadır.

<b>Hesap Adı</b>	<b>01.01.2020</b> <b>30.09.2020</b>	<b>01.07.2020</b> <b>30.09.2020</b>	<b>01.01.2019</b> <b>30.09.2019</b>	<b>01.07.2019</b> <b>30.09.2019</b>
Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)	584.146	962.861	15.072.552	566.482
<b>Toplam Vergi Gelir / (Gideri)</b>	<b>584.146</b>	<b>962.861</b>	<b>15.072.552</b>	<b>566.482</b>

Geçerli olan Kurumlar Vergisi oranları:

Türkiye'de, kurumlar vergisi oranı 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla %22'dir (2019: %22). 5 Aralık 2017 tarihli ve 30261 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan 7061 sayılı "Bazı Vergi Kanunları ile Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun"un 91inci maddesi ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'na eklenen geçici 10 uncu madde uyarınca kurumların 2018, 2019 ve 2020 vergilendirme dönemlerine ait kazançları üzerinden ödenmesi gereken kurumlar vergisinin %22 oranıyla hesaplanması ve sonrasında tekrardan %20 oranı ile vergilendirilmeye devam edilmesi öngörülmektedir. Bu süre zarfında Bakanlar Kurulu'na %22 oranını %20 oranına kadar indirme yetkisi verilmiştir.

Yapılan Kanun değişikliği ile 2018, 2019 ve 2020 yılları için geçici vergi oranı %22 olarak belirlenmiştir.

Gayrimenkul ve İştirak Payı Satış Kazancı İstisnası;

Kurumların, en az iki tam yıl süreyle aktiflerinde yer alan iştirak paylarının, rüçhan hakkı, kurucu senedi ve intifa senetleri satışından doğan kazançlarının %75'i, gayrimenkullerinin ve taşınmazlarının satışından doğan kazançların %50'si kurumlar vergisinden istisnadır. İstisnadan yararlanmak için söz konusu kazancın pasifte bir fon hesabında

**SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**  
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

tutulması ve 5 yıl süre ile işletmeden çekilmemesi gerekmektedir. Satış bedelinin satışın yapıldığı yılı izleyen ikinci takvim yılı sonuna kadar tahsil edilmesi gerekir.

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.

<b>Hesap Adı</b>	<b>01.01.2020</b>	<b>01.01.2019</b>
<b>Yasal Kayıtlardaki Ticari Kar</b>	<b>30.09.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
	<b>(2.397.209)</b>	<b>6.557.019</b>
<b>Matraha İlaveler</b>	<b>619.697</b>	<b>2.813.088</b>
Diğer Kanunen Kabul Edilmeyen Giderler	619.697	2.813.088
<b>Matrahtan İndirimler (-)</b>	<b>(126.150)</b>	<b>(3.596.305)</b>
İştirak Satış Kazancı İstisnası	(116.033)	(3.411.696)
Diğer İndirimler ve İstisnalar	(10.117)	(184.609)
<b>Yasal Kayıtlardaki Mali Kar / (Zarar)</b>	<b>(1.903.661)</b>	<b>5.773.802</b>
<b>KVK Mad.32/A İndirimli Kurumlar Vergisi Matrahı</b>	<b>-</b>	<b>5.773.802</b>
<b>Hesaplanan Vergi</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Gelir Vergisi Stopajı:

Kurumlar vergisine ek olarak, dağıtılması durumunda kar payı elde eden ve bu kar paylarını kurum kazancına dahil ederek beyan eden tüm mükellef kurumlara ve yabancı Şirketlerin Türkiye'deki şubelerine dağıtılanlar hariç olmak üzere kar payları üzerinden ayrıca gelir vergisi stopajı hesaplanması gerekmektedir. 23 Temmuz 2006 tarihli Resmi Gazete'de yayımlanan 2006/10731 Sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ile Gelir vergisi stopaj oranı %10' dan %15' e çıkarılmıştır. 12.01.2009 Tarihli 2009-14592 Sayılı Bakanlar Kurulu kararı ile % 15 oranının uygulanmasının devamına karar verilmiştir.

ii) *Ertelenmiş Vergi:*

Şirket'in vergiye esas yasal konsolide finansal tabloları ile Türkiye Muhasebe Standartları'na göre hazırlanmış konsolide finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi aktifi ve pasifini muhasebeleştirilmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas tutarları ile Türkiye Muhasebe Standartları'na göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup aşağıda açıklanmaktadır. Zamanlama farklılıkları, muhasebe ve vergi amaçlı kaydedilen gelir ve giderlerin yıllar arasında meydana gelen farklarından kaynaklanmaktadır. Zamanlama farklılıkları, maddi duran varlıklar (arsa ve arazi hariç), maddi olmayan duran varlıklar, stokların ve peşin ödenen giderlerin yeniden değerlendirilmesi ile alacakların ve borçların reeskontu, kıdem tazminatı karşılığı, geçmiş yıl zararları v.b. üzerinden hesaplanmaktadır.

5 Aralık 2017 tarihli Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren 7061 sayılı "Bazı Vergi Kanunları ile Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun" kapsamında 2018, 2019 ve 2020 yılları için kurumlar vergisi oranı %20'den %22'ye çıkarılmıştır. Söz konusu kanun kapsamında, 30 Eylül 2020 tarihli finansal tablolarda ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri, geçici farkların 2018, 2019 ve 2020 yıllarında vergi etkisi oluşturacak kısmı için %22 vergi oranı ile, geçici farkların 2021 ve sonraki dönemlerde vergi etkisi oluşturacak kısmı için ise %20 oranı ile hesaplanmıştır.

**SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**  
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla birikmiş geçici farklar ve ertelenen vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

Hesap Adı	Birikmiş	Birikmiş	Ertelenmiş	Ertelenmiş
	Geçici Farklar	Geçici Farklar	Vergi Alacağı / (Borcu)	Vergi Alacağı / (Borcu)
	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Maddi Duran Varlıklar	10.855.298	11.579.776	2.388.166	2.547.551
Şüpheli Alacak Karşılığı	6.411.576	4.281.614	1.410.547	941.955
Reeskont Giderleri	45.049	36.601	9.911	8.052
Reeskont Gelirleri (Borç)	46.884	56.129	(10.314)	(12.348)
İzin Karşılığı	314.636	199.364	69.220	43.860
Kıdem Tazminatı Karşılığı	2.565.623	2.055.746	564.437	452.264
Dava Karşılığı	1.826.920	586.400	401.922	129.008
Vadeli Mevduat	1.014	-	(223)	-
Finansal Kiralama	109.959	90.908	24.191	20.000
Finansal Yatırımlar GUD Farkı	51.440.899	52.050.149	2.572.045	2.602.508
İndirimli Kurumlar Vergisi	68.669.498	69.226.126	15.107.290	15.229.748
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı	363.320	67.968	79.930	14.952
<b>Ertelenmiş Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü)</b>			<b>22.617.121</b>	<b>21.977.550</b>

	01 Ocak 2020	01 Ocak 2019
	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Dönem Başı Ert. Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü)	21.977.550	7.522.870
Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)	584.146	14.370.083
Özkaynakta Muhasebeleştirilen Ertelenmiş Vergi	55.425	84.597
<b>Dönem Sonu Ert. Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü)</b>	<b>22.617.121</b>	<b>21.977.550</b>

### 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	1 Ocak 2020	1 Ocak 2019
	30 Eylül 2020	30 Eylül 2019
Dönem Karı / (Zararı)	(1.284.252)	18.107.137
Ağırlıklı Pay Adedi	79.931.250	79.931.250
<b>Pay Başına Kazanç / (Kayıp)</b>	<b>(0,016)</b>	<b>0,227</b>

### 37 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

a) İlişkili taraflarla Borç ve Alacak bakiyeleri:

30 Eylül 2020	Alacaklar		Borçlar	
	Ticari Alacaklar	Ticari Olmayan Alacaklar	Ticari Borçlar	Ticari Olmayan Borçlar
Sönmez Holding A.Ş.	-	-	26.115	-
Sönmez A.S.F İplik Dokuma ve Boya Sanayi A.Ş.	381.491	-	316.328	-
Sönmez Sigorta Hizmetleri Ltd. Şti.	-	-	3.192	-
Sönmez Petrol Sanayi Tic. Ltd. Şti.	-	-	1.326	-
Sönmez Koç Oto Ticaret A.Ş.	6.149	-	1.012	-
<b>Toplam</b>	<b>387.640</b>	<b>-</b>	<b>347.973</b>	<b>-</b>



**SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**  
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

31 Aralık 2019	Alacaklar		Borçlar	
	Ticari Alacaklar	Ticari Olmayan Alacaklar	Ticari Borçlar	Ticari Olmayan Borçlar
Şahıs Ortaklar	-	-	-	1.287.894
Sönmez Holding A.Ş.	-	-	24.515	-
Sönmez A.S.F İplik Dokuma ve Boya Sanayi A.Ş.	518.948	-	609.299	-
Sönmez Koç Oto Ticaret A.Ş.	14.528	-	-	-
Sönmez Petrol Sanayi Tic. Ltd. Şti.	-	-	2.047	-
Sönmez Turizm Emlak A.Ş.	-	-	773	-
Bursa Gazetecilik ve Yayıncılık A.Ş.	-	-	3.540	-
<b>Toplam</b>	<b>533.476</b>	<b>-</b>	<b>640.174</b>	<b>1.287.894</b>

b) İlişkili Taraflardan Alımlar ve İlişkili Taraflara Satımlar

	30.09.2020		31.12.2019	
	Mal-Hizmet Alımları	Mal-Hizmet Satımları	Mal-Hizmet Alımları	Mal-Hizmet Satımları
Şahıs Ortaklar	-	-	-	8.204.838
Sönmez Asf İplik Dokuma ve Boya San.A.Ş.	2.561.377	3.702.920	4.655.163	11.744.403
Sönmez Koç Oto Tic. A.Ş.	20.077	1.205.645	26.383	1.296.858
Sönmez Turizm Emlak A.Ş.	13.121	-	77.235	-
Sönmez Endüstri Holding A.Ş.	151.944	-	181.550	-
Bursa Gazetecilik A.Ş.	-	-	13.500	29.703
Cas Antrepo Nak. Güm. İth. İhr. A.Ş.	489	-	3.607	-
Sönmez Hava Yolları A.Ş.	-	-	27.830	-
Sönmez Sigorta Hizmetleri Ltd.Şti.	11.028	-	10.312	-
Raşel Teknik Müh.Konf. Ltd.Şti.	-	41.715	-	108.032
Sönmez Filament Sentetik İp.ve Ely.San.A.Ş.	-	-	-	1.298
Sönmez Bustaş Lojistik A.Ş.	-	-	15.429	-
Sönmez Madencilik San.ve Tic.A.Ş.	-	2.385	-	5.190
Sönmez Klüp Salima Tatil Köyü ve Turizm Tic. A.Ş.	150.000	-	-	-
Sönmez Petrol Ltd.Şti.	16.222	502	23.121	837
<b>Toplam</b>	<b>2.924.257</b>	<b>4.953.167</b>	<b>5.034.130</b>	<b>21.391.159</b>

c) Üst düzey yöneticilere sağlanan fayda ve ücretler

Hesap Adı	1 Ocak 2020	01 Ocak 2019
	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Fayda ve Ücretler	288.547	321.501
<b>Toplam</b>	<b>288.547</b>	<b>321.501</b>

### 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 finansal kiralama/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/zararlarını 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.

**SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**  
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

Toplam sermaye, Finansal Durum tablosunda gösterildiği gibi öz sermaye ile net borcun toplanmasıyla hesaplanır.

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Net Borç / Toplam sermaye oranı aşağıdaki gibidir:

	<b>30 Eylül 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
Toplam borçlar	66.657.926	56.757.892
(-) Hazır değerler	19.737.162	8.378.715
Net borç	46.920.764	48.379.177
Toplam öz sermaye	137.242.832	138.966.368
Toplam sermaye	184.163.596	187.345.545
<b>Net Borç / Toplam Sermaye Oranı</b>	<b>0,2548</b>	<b>0,2582</b>

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

(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.

**SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ****30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

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

**Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu****30.09.2020**

	<b>Kar / Zarar</b>		<b>Özkaynak</b>	
	<b>Yabancı</b>	<b>Yabancı</b>	<b>Yabancı</b>	<b>Yabancı</b>
	<b>Paranın</b>	<b>Paranın</b>	<b>Paranın</b>	<b>Paranın</b>
	<b>Değer</b>	<b>Değer</b>	<b>Değer</b>	<b>Değer</b>
	<b>Kazanması</b>	<b>Kaybetmesi</b>	<b>Kazanması</b>	<b>Kaybetmesi</b>
ABD Dolarının TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;				
1- ABD Doları Net Varlık / Yükümlülüğü	1.353.971	(1.353.971)	1.353.971	(1.353.971)
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
<b>3- ABD Doları Net Etki (1+2)</b>	<b>1.353.971</b>	<b>(1.353.971)</b>	<b>1.353.971</b>	<b>(1.353.971)</b>
Euro' nun TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;				
4- Euro Net Varlık / Yükümlülüğü	(4.954.778)	4.954.778	(4.954.778)	4.954.778
5- Euro Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
<b>6- Euro Net Etki (4+5)</b>	<b>(4.954.778)</b>	<b>4.954.778</b>	<b>(4.954.778)</b>	<b>4.954.778</b>
Diğer Döviz Kurlarının TL Karşısında ortalama % 10 değer değişimi halinde;				
7- Diğer Döviz Net Varlık / Yükümlülüğü	-	-	-	-
8- Diğer Döviz Kuru Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
<b>9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOPLAM</b>	<b>(3.600.807)</b>	<b>3.600.807</b>	<b>(3.600.807)</b>	<b>3.600.807</b>

**Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu****31.12.2019**

	<b>Kar / Zarar</b>		<b>Özkaynak</b>	
	<b>Yabancı</b>	<b>Yabancı</b>	<b>Yabancı</b>	<b>Yabancı</b>
	<b>Paranın</b>	<b>Paranın</b>	<b>Paranın</b>	<b>Paranın</b>
	<b>Değer</b>	<b>Değer</b>	<b>Değer</b>	<b>Değer</b>
	<b>Kazanması</b>	<b>Kaybetmesi</b>	<b>Kazanması</b>	<b>Kaybetmesi</b>
ABD Dolarının TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;				
1- ABD Doları Net Varlık / Yükümlülüğü	989.837	(989.837)	989.837	(989.837)
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
<b>3- ABD Doları Net Etki (1+2)</b>	<b>989.837</b>	<b>(989.837)</b>	<b>989.837</b>	<b>(989.837)</b>
Euro' nun TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;				
4- Euro Net Varlık / Yükümlülüğü	(4.284.298)	4.284.298	(4.284.298)	4.284.298
5- Euro Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
<b>6- Euro Net Etki (4+5)</b>	<b>(4.284.298)</b>	<b>4.284.298</b>	<b>(4.284.298)</b>	<b>4.284.298</b>
Diğer Döviz Kurlarının TL Karşısında ortalama % 10 değer değişimi halinde;				
7- Diğer Döviz Net Varlık / Yükümlülüğü	-	-	-	-
8- Diğer Döviz Kuru Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
<b>9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOPLAM</b>	<b>(3.294.461)</b>	<b>3.294.461</b>	<b>(3.294.461)</b>	<b>3.294.461</b>

# SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

### Döviz Pozisyonu Tablosu

	Cari Dönem 30.09.2020			Önceki Dönem 31.12.2019		
	TL Karşılığı	ABD Doları	Euro	TL Karşılığı	ABD Doları	Euro
1. Ticari Alacaklar	2.037.475	237.432	20.114	8.343.387	1.364.610	35.686
2a. Parasal Finansal Varlıklar	13.039.929	1.521.734	126.886	8.114.832	1.318.512	42.493
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	203.008	26.000	-	139.892	23.550	-
<b>4. Dönen Varlıklar Toplamı (1+2+3)</b>	<b>15.280.411</b>	<b>1.785.166</b>	<b>147.001</b>	<b>16.598.111</b>	<b>2.706.672</b>	<b>78.179</b>
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-	-
<b>8. Duran Varlıklar Toplamı (5+6+7)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>9. Toplam Varlıklar (4+8)</b>	<b>15.280.411</b>	<b>1.785.166</b>	<b>147.001</b>	<b>16.598.111</b>	<b>2.706.672</b>	<b>78.179</b>
10. Ticari Borçlar	407.897	51.084	990	4.857.164	815.286	2.136
11. Finansal Yükümlülükler	13.258.561	-	1.452.500	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	1.336.842	225.050	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yük.	-	-	-	-	-	-
<b>13. Kısa Vadeli Yük. Toplamı (10+11+12)</b>	<b>13.666.458</b>	<b>51.084</b>	<b>1.453.489</b>	<b>6.194.006</b>	<b>1.040.336</b>	<b>2.136</b>
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	37.622.023	-	4.121.561	43.348.714	-	6.518.016
16a. Parasal Olan Diğer Yük.	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yük.	-	-	-	-	-	-
<b>17. Uzun Vadeli Yük. Toplamı (14+15+16)</b>	<b>37.622.023</b>	<b>-</b>	<b>4.121.561</b>	<b>43.348.714</b>	<b>-</b>	<b>6.518.016</b>
<b>18. Toplam Yükümlülükler (13+17)</b>	<b>51.288.481</b>	<b>51.084</b>	<b>5.575.050</b>	<b>49.542.721</b>	<b>1.040.336</b>	<b>6.520.151</b>
<b>19. Bilanço dışı Türev Araçlarının Net Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	-	-	-	-	-	-
19b. Hedge Edilen Toplam Yük. Tutarı	-	-	-	-	-	-
<b>20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)</b>	<b>(36.008.070)</b>	<b>1.734.082</b>	<b>(5.428.049)</b>	<b>(32.944.610)</b>	<b>1.666.336</b>	<b>(6.441.972)</b>
<b>21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (yükümlülük) pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)</b>	<b>(36.211.078)</b>	<b>1.708.082</b>	<b>(5.428.049)</b>	<b>(33.084.501)</b>	<b>1.642.786</b>	<b>(6.441.972)</b>
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-	-
23. Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısmının Tutarı	-	-	-	-	-	-
23. Döviz Yükümlülüklerin Hedge Edilen Kısmının Tutarı	-	-	-	-	-	-
23. İhracat	-	-	-	-	-	-
24. İthalat	6.736.703	712.967	128.160	37.268.432	5.748.153	469.620

## SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (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.

<b>Sabit Faizli Finansal Araçlar</b>	<b>30 Eylül 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
Finansal Varlıklar	17.606.771	7.281.240
Finansal Yükümlülükler	50.880.584	43.348.714

<b>Değişken Faizli Finansal Araçlar</b>	<b>30 Eylül 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
Finansal Varlıklar	-	-
Finansal Yükümlülükler	-	-

#### (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 sınırlanmıştır. 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 2020 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

### FİNANSAL ARAÇ TÜRLERİ İTİBARIYLA MARUZ KALINAN KREDİ TÜRLERİ

30 Eylül 2020	Alacaklar				Dip Not	Bankalardaki Mevduat ve Kredi Kartı Slipleri	Dip Not
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar				
	İlişkili	Diğer	İlişkili	Diğer			
<b>Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)</b>	<b>387.640</b>	<b>4.053.478</b>	-	<b>259.889</b>	<b>10-11</b>	<b>19.734.507</b>	<b>6</b>
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
<b>A. Vadesi geçmemiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal tabloların net defter değeri</b>	<b>387.640</b>	-	-	<b>259.889</b>	-	<b>19.734.507</b>	-
<b>B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri</b>	-	-	-	-	-	-	-
<b>C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri</b>	-	-	-	-	-	-	-
- Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
<b>D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri</b>	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi Geçmiş (brüt defter değeri)	-	14.875.389	-	151.993	10-11	-	-
- Değer Düşüklüğü (-)	-	(14.875.389)	-	(151.993)	10-11	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi Geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer Düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
<b>E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar</b>	-	-	-	-	-	-	-

**SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**  
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

31 Aralık 2019	Alacaklar				Dip Not	Bankalardaki Mevduat ve Kredi Kartı Slipleri	Dip Not
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar				
	İlişkili	Diğer	İlişkili	Diğer			
<b>Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)</b>	<b>533.476</b>	<b>11.344.988</b>	<b>-</b>	<b>198.703</b>	<b>10-11</b>	<b>8.377.086</b>	<b>6</b>
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
<b>A. Vadesi geçmemiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal tabloların net defter değeri</b>	<b>533.476</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>198.703</b>	<b>-</b>	<b>8.377.086</b>	<b>-</b>
<b>B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
- Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
<b>D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
- Vadesi Geçmiş (brüt defter değeri)	-	12.752.322	-	153.193	10-11	-	-
- Değer Düşüklüğü (-)	-	(12.752.322)	-	(153.193)	10-11	-	-
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi Geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer Düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
<b>E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

# SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(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 2020

Beklenen Vadeler	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıktılar Toplamı (I+II+III)	3 Aydan Kısa (I)	3-12 Ay Arası (II)	1-5 Yıl Arası (III)
<b>Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler</b>	<b>54.611.294</b>	<b>58.497.557</b>	<b>7.138.222</b>	<b>10.117.791</b>	<b>41.241.544</b>
Banka Kredileri	50.880.584	54.719.963	3.372.597	10.117.791	41.229.575
Ticari Borçlar	1.931.346	1.978.230	1.978.230	-	-
Diğer Borçlar	1.799.364	1.799.364	1.787.395	-	11.969

### 31 Aralık 2019

Beklenen Vadeler	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıktılar Toplamı (I+II+III)	3 Aydan Kısa (I)	3-12 Ay Arası (II)	1-5 Yıl Arası (III)
<b>Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler</b>	<b>52.914.597</b>	<b>56.861.850</b>	<b>12.067.268</b>	<b>7.371.674</b>	<b>37.422.908</b>
Banka Kredileri	43.348.714	47.239.838	2.457.225	7.371.674	37.410.939
Ticari Borçlar	6.749.466	6.805.595	6.805.595	-	-
Diğer Borçlar	2.816.417	2.816.417	2.804.448	-	11.969



# SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(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				Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar /(Zarar) Yansıtılan Alım Satım Amaçlı Finansal Varlıklar	Kayıtlı değer	Makul değer	Dipnot
	Vadeye Kadar Elde Tutulacak Finansal Varlıklar	Diğer Finansal Varlıklar	Krediler ve alacaklar	Maliyet Bedeli ile Gösterilen Satılmaya hazır finansal varlıklar				
<b>30 Eylül 2020</b>								
<b>Finansal varlıklar</b>		<b>19.737.162</b>	<b>4.441.118</b>	-	<b>23.330.733</b>	<b>47.509.013</b>	<b>47.509.013</b>	
Nakit ve nakit benzerleri	-	19.737.162	-	-	-	19.737.162	19.737.162	6
Ticari alacaklar	-	-	4.441.118	-	-	4.441.118	4.441.118	10
Finansal yatırımlar	-	-	-	-	23.330.733	23.330.733	23.330.733	7
<b>Finansal yükümlülükler</b>	-	-	<b>52.811.930</b>	-	-	<b>52.811.930</b>	<b>52.811.930</b>	
Finansal borçlar	-	-	50.880.584	-	-	50.880.584	50.880.584	8
Ticari borçlar	-	-	1.931.346	-	-	1.931.346	1.931.346	10
Diğer finansal yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	9
<b>31 Aralık 2019</b>								
<b>Finansal varlıklar</b>		<b>8.378.715</b>	<b>11.878.464</b>	-	<b>22.721.483</b>	<b>42.978.662</b>	<b>42.978.662</b>	
Nakit ve nakit benzerleri	-	8.378.715	-	-	-	8.378.715	8.378.715	6
Ticari alacaklar	-	-	11.878.464	-	-	11.878.464	11.878.464	10
Finansal yatırımlar	-	-	-	-	22.721.483	22.721.483	22.721.483	7
<b>Finansal yükümlülükler</b>	-	-	<b>50.098.180</b>	-	-	<b>50.098.180</b>	<b>50.098.180</b>	
Finansal borçlar	-	-	43.348.714	-	-	43.348.714	43.348.714	8
Ticari borçlar	-	-	6.749.466	-	-	6.749.466	6.749.466	10
Diğer finansal yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	9

# SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

Şirket, finansal araçların kayıtlı değerlerinin makul değerlerini yansıttığını düşünmektedir.

### Finansal risk yönetimindeki hedefler

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

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

### **Finansal Araçların Makul Değeri**

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

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

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

### **Parasal Varlıklar**

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

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

### **Parasal Yükümlülükler**

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

## **40 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR**

07 Ekim 2020 tarihinde KAP'ta yer alan Özel Durum Açıklamaları vasıtasıyla kamuya aşağıdaki bilgilendirme yapılmıştır.

“Şirketimiz iştiraklerinden Sönmez Çimento A.Ş.'nin, çimento ve klinker üretim ve satışına ilişkin olarak işbirliği imkanlarını değerlendirmek üzere bazı stratejik yatırımcılar ile 31.01.2020 tarihinde karşılıklı gizlilik sözleşmesi imzalamış ve görüşmelere başlamış olduğu bildirilmişti. Gelişmeler değerlendirilip devam edilmemesi kararı alınarak, karşılıklı olarak görüşmeler ve süreç sonlandırılmıştır.”

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

Bulunmamaktadır.