

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

**01 OCAK – 31 MART 2021
ARA DÖNEMİNE AİT FİNANSAL
TABLOLAR VE DİPNOTLAR**

İÇİNDEKİLER	SAYFA
FİNANSAL DURUM TABLOSU.....	1-2
KAR VEYA ZARAR TABLOSU	3
DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	4
ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU.....	5
NAKİT AKIŞ TABLOSU.....	6
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR.....	7-52

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

VARLIKLAR	Dipnot	(Sınırlı Denetimden Geçmemiş)	(Bağımsız Denetimden Geçmiş)
		Önceki Dönem	Önceki Dönem
		31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	18.813.442	19.808.835
Ticari Alacaklar		8.358.617	6.988.347
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	10-37	329.902	210.175
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	10	8.028.715	6.778.172
Diğer Alacaklar		277.163	97.369
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	11-37	--	--
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	11	277.163	97.369
Stoklar	13	8.178.284	11.950.659
Peşin Ödenmiş Giderler		10.399.297	925.345
<i>İlişkili Taraflara Peşin Ödenen Giderler</i>		--	--
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenen Giderler</i>	15	10.399.297	925.345
Diğer Dönen Varlıklar	26	14.342	12.580
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		46.041.145	39.783.135
Duran Varlıklar			
Finansal Yatırımlar	7	23.669.611	23.464.896
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	16	61.455.154	57.637.409
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	17	3.415.536	3.495.913
Maddi Duran Varlıklar	18	59.475.038	56.014.075
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		82.962	84.261
<i>Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar</i>	19	82.962	84.261
Peşin Ödenmiş Giderler		38.700	90.459
<i>İlişkili Taraflara Peşin Ödenen Giderler</i>		--	--
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenen Giderler</i>	15	38.700	90.459
Ertelenmiş Vergi Varlığı	35	22.086.208	21.953.262
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		170.223.209	162.740.275
TOPLAM VARLIKLAR		216.264.354	202.523.410

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

KAYNAKLAR	Dipnot	(Sınırlı Denetimden Geçmemiş)	(Bağımsız Denetimden Geçmiş)
		Cari Dönem 31 Mart 2021	Önceki Dönem 31 Aralık 2020
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	8	12.361.069	12.565.499
Ticari Borçlar		2.202.219	1.652.920
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	10-37	457.194	325.128
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>	10	1.745.025	1.327.792
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	20	879.966	731.610
Diğer Borçlar		851.751	661.484
<i>İlişkili Taraflara Diğer Borçlar</i>	11-37	--	--
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>	11	851.751	661.484
Ertelenmiş Gelirler		1.019.171	2.345.524
<i>İlişkili Taraflardan Ertelenmiş Gelirler</i>		--	--
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler</i>	15	1.019.171	2.345.524
Dönem Kârı Vergi Yükümlülüğü	35	--	--
Kısa Vadeli Karşılıklar		2.725.274	2.677.573
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	22-44	421.824	374.123
<i>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	22	2.303.450	2.303.450
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		20.039.450	20.634.610
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		34.886.216	33.867.017
Uzun Vadeli Karşılıklar		2.492.426	2.706.379
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</i>	22-44	2.492.426	2.706.379
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		37.378.642	36.573.396
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş Sermaye	27	79.931.250	79.931.250
Sermaye Düzeltmesi Farkları	27	21.966.586	21.966.586
Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		11.056.082	10.548.868
<i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları</i>	27	(201.777)	(708.991)
<i>Özkaynak Yöntemi ile değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar/zararda sınıflandırılmayacak paylar</i>		11.257.859	11.257.859
Kârdan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	27	6.945.321	3.205.774
Geçmiş Yıllar Kârları/Zararları	27	25.923.379	22.997.573
Dönem Net Kârı/Zararı		13.023.644	6.665.353
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		158.846.262	145.315.404
TOPLAM KAYNAKLAR		216.264.354	202.523.410

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK - 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KÂR VEYA ZARAR TABLOSU
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

KÂR VEYA ZARAR KISMI	Dipnot	(Sınırlı Denetimden Geçmemiş)	(Sınırlı Denetimden Geçmemiş)
		Cari Dönem	Önceki Dönem
		1 Ocak – 31 Mart 2021	1 Ocak – 31 Mart 2020
Hasılat	28	35.046.129	22.652.518
Satışların Maliyeti (-)		(23.021.943)	(14.683.920)
Brüt Kârı/Zararı		12.024.186	7.968.598
Pazarlama Giderleri (-)	29-30	(278.761)	(275.111)
Genel Yönetim Giderleri (-)	29-30	(646.446)	(915.347)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	31	5.164.879	4.478.846
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	31	(8.102.416)	(9.044.048)
Esas Faaliyet Kârı/Zararı		8.161.442	2.212.938
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	32	218.698	187.716
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Kârlarından/Zararlarından Paylar	16	3.818.680	(606.980)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KÂRI/ZARARI		12.198.820	1.793.674
Finansman Giderleri (-)	33	(1.487.724)	(604.325)
Finansman Gelirleri (+)	33	2.052.799	961.236
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KÂRI/ZARARI		12.763.895	2.150.585
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri)/Geliri		259.749	(555.973)
Dönem Vergi Gideri/Geliri	35	--	--
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	35	259.749	(555.973)
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KÂRI/ZARARI		--	--
DÖNEM KÂRI/ZARARI		13.023.644	1.594.612
Dönem Kâr/Zararının Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		--	--
Ana Ortaklık Payları		13.023.644	1.594.612
Pay Başına Kazanç			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç	36	0,16	0,02

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK - 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

		(Sınırlı Denetimden Geçmemiş) Cari Dönem 1 Ocak – 31 Mart 2021	(Sınırlı Denetimden Geçmemiş) Önceki Dönem 1 Ocak – 31 Mart 2020
DÖNEM KÂRI/ZARARI	Dipnot	13.023.644	1.594.612
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar		507.214	(416.958)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları		634.017	(258.009)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kâr/Zararda Sınıflandırılmayacak Payları	27	--	(215.711)
Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		(126.803)	56.762
<i>Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri</i>	35	<i>(126.803)</i>	<i>56.762</i>
DİĞER KAPSAMLI GELİR		507.214	(416.958)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		13.530.858	1.177.654
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı		13.530.858	1.177.654
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		--	--
Ana Ortaklık Payları		13.530.858	1.177.654

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK - 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler					Birikmiş Karlar		Toplam Özkaynaklar
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	Özkaynak Yöntemi ile değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirlerden kar/zararda sınıflandırılmayacak paylar	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	Net Dönem Karı/Zararı	
Bakiye 1 Ocak 2020	79.931.250	21.966.586	(514.949)	11.380.134	1.935.408	(9.909.684)	34.177.623	138.966.368
Önceki Dönem Karının Transferi	--	--	--	--	--	--	--	--
Net Dönem Karı/(Zararı)	--	--	--	--	--	--	1.594.612	1.594.612
Transferler	--	--	--	--	--	34.177.623	(34.177.623)	--
Diğer Kapsamlı Gelirler	--	--	(201.247)	(215.711)	--	--	--	(416.958)
Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış/Azalış	--	--	--	--	--	--	--	--
Bakiye 31 Mart 2020	79.931.250	21.966.586	(716.196)	11.164.423	1.935.408	24.267.939	1.594.612	140.144.022
Bakiye 1 Ocak 2021	79.931.250	21.966.586	(708.991)	11.257.859	3.205.774	22.997.573	6.665.353	145.315.404
Önceki Dönem Karının Transferi	--	--	--	--	--	--	--	--
Net Dönem Karı/(Zararı)	--	--	--	--	--	--	13.023.644	13.023.644
Transferler	--	--	--	--	3.739.547	2.925.806	(6.665.353)	--
Diğer Kapsamlı Gelirler	--	--	507.214	--	--	--	--	507.214
Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış/Azalış	--	--	--	--	--	--	--	--
Bakiye 31 Mart 2021	79.931.250	21.966.586	(201.777)	11.257.859	6.945.321	25.923.379	13.023.644	158.846.262

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK - 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT NAKİT AKIŞ TABLOSU
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

		(Sınırlı Denetimden Geçmemiş) Cari Dönem 1 Ocak – 31 Mart 2021	(Sınırlı Denetimden Geçmemiş) Önceki Dönem 1 Ocak – 31 Mart 2020
	Dipnot		
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			
Dönem Karı (Zararı)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		13.023.644	1.594.612
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	17-18	1.845.568	1.802.967
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		(566.090)	280.412
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	10-11	(566.090)	(27.492)
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	13	–	307.904
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		502.869	1.391.545
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	24	502.869	237.930
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	22	–	1.125.000
Diğer Karşılıklar (İptalleri) İle İlgili Düzeltmeler	22	–	28.615
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		90.428	322.994
Faiz Gelirleri İle İlgili Düzeltmeler	10	–	(36.016)
Faiz Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	10	8.146	391.622
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri	10	(17.946)	86.579
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri	10	100.228	(119.191)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları İle İlgili Düzeltmeler		(4.022.460)	606.980
İştiraklerin Dağıtılmamış Karları İle İlgili Düzeltmeler		(4.022.460)	606.980
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	35	(259.749)	555.973
İştirak, İş ortaklığı ve Finansal Yatırımların Elden Çıkarılmasından veya Paylarındaki Değişim Sebebi İle Oluşan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		–	(187.716)
Varlık ve Yükümlülüklerdeki değişim öncesi net aktif		10.614.210	6.367.767
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		(904.408)	1.437.415
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	10-11	(119.727)	477.212
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	10-11	(784.681)	960.203
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		(181.556)	131.163
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	10-11	(181.556)	131.163
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	13	3.772.375	685.236
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	15	(9.422.193)	14.428
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		567.245	(4.825.410)
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	10-11	132.066	(197.815)
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	10-11	435.179	(4.627.595)
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	20	(393.962)	(162.870)
Faaliyetler İle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		(1.136.085)	(353.164)
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	10-11	(1.136.085)	(353.164)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		2.915.626	3.294.565
Alınan Faiz		–	(322.994)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	22-24	–	(191.145)
İşletme faaliyetlerinden elde edilen nakit		2.915.626	2.780.426
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
İştiraklerin Dağıtılmamış Karları İle İlgili Düzeltmeler	27	–	(215.711)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar Değişim	16	507.214	215.711
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(5.224.856)	(267.408)
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	18-19	(5.224.856)	(267.408)
Yatırım faaliyetlerinden kullanılan nakit		(4.717.642)	(267.408)
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		86.304.974	1.427.778
Kredilerden Nakit Girişleri	8	86.304.974	1.427.778
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(85.498.351)	–
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	8	(85.498.351)	–
Finansman faaliyetlerinde kullanılan nakit		806.623	1.427.778
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			
		(995.393)	3.940.796
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		–	–
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		(995.393)	3.940.796
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		19.808.835	8.378.715
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	6	18.813.442	12.319.511

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

1 ŞİRKET'İN 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, bilcümle entegre üretim işlerini yapmak ve mülkiyetinde bulunan gayrimenkullerin kiraya verilmesi alanlarında faaliyet göstermektedir.

Şirket'in ana ortağı ile esas kontrolü elinde tutan taraflar sırasıyla; Celal SÖNMEZ ile Sönmez ASF İplik, Dokuma ve Boya San. A.Ş.'dir. Şirket pay senetleri 1994 yılından itibaren Borsa İstanbul'da işlem görmektedir.

Şirket'in 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla yıl içinde çalışan personelin ortalama sayısı 132'dir. (31 Aralık 2020: 81 kişi)

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

Adı Soyadı	31 Mart 2021		31 Aralık 2020	
	Pay Oranı	Pay Tutarı	Pay Oranı	Pay Tutarı
Celal SÖNMEZ	24,62%	19.676.564	25,13%	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	20,85%	16.665.519
Ali Cem SÖNMEZ	12,21%	9.761.861	12,21%	9.761.861
Cemil SÖNMEZ	12,17%	9.725.295	12,17%	9.725.295
Osman SÖNMEZ	12,71%	10.158.508	12,71%	10.158.508
Diğer	10,15%	8.111.996	9,64%	7.702.615
Toplam	100,00%	79.931.250	100%	79.931.250

Şirket'in dönemler itibarıyla iştirakleri, iştirak oranları, ana faaliyet konuları ve kuruluş yerlerine ilişkin bilgiler aşağıda yer almaktadır.

İştirakler	Ana Faaliyeti	Kuruluş ve Faaliyet Yeri	Sermayedeki Pay Oranı	
			31 Aralık 2020	31 Mart 2020
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	15
Sönmez Gayrimenkul Yatırım ve Yönet. A.Ş.	Gayrimenkul	Bursa	6,28	6,28
Sontrade Dış Ticaret A.Ş.	Pazarlama	İstanbul	15	15

1 Ocak – 31 Mart 2021 dönemine ait finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 17.05.2021 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul'un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

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'nca 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 Resmi 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 ("KGG") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları /Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TMS/TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar esas alınarak hazırlanmıştır.

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 KGG 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 gözlemlenebilir bir veriye dayanmayan bilgilerdir.

Konsolidasyon Esasları

Şirket konsolidasyona tabi değildir.

İştirakler

İştirakler, Şirket'in önemli derecede etkide bulunduğu, bağlı ortaklık ve iş ortaklıklarının dışında kalan işletmelerdir. Önemli derecede etkinlik, bir işletmenin finansal ve operasyonel politikalarına ilişkin kararlarına münferiden veya müştereken kontrol yetkisi olmaksızın katılma gücünün olmasıdır. İştirakler, 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 bulunmama ile 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.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

İştirakin Unvanı	İştirak Oranları %		Muhasebe Yöntemi
	31 Mart 2021	31 Aralık 2020	
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.

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 gerçekleştirilen 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.

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

2.4.2 Şirket, maddi duran varlıklarını doğrusal amortisman metoduyla faydalı ömür esasına uygun bir şekilde amortisman tabi tutmuştur. Beklenen faydalı ömür kalıntı değer ve amortisman yöntemi, tahminlerde ortaya çıkan değişikliklerin olası etkileri için her yıl gözden geçirilir ve tahminlerde bir değişiklik varsa ileriye dönük olarak muhasebeleştirilir. (Not.18)

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

2.4.3 Şirket, ertelenmiş vergi hesabını TMS ve TFRS'ye uygun olarak yapmış ve finansal tablolara yansıtmıştır. **(Not:35)**

2.4.4 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.

2.4.5 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.

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

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

2.05.01 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 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 müşterisi 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 transferinin yapılmış olması, gelir tutarının güvenilir şekilde belirlenebilmesi ve işleme

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

İlgili 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.

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 değerinin düşük olanı ile değerlendirilmektedir. Stokların maliyeti; tüm satın alma maliyetlerini, dönüştürme maliyetlerini ve stokların mevcut durumuna ve konumuna getirilmesi için katılan diğer maliyetleri içerir. Stokların dönüştürme maliyetleri; direkt işçilik giderleri gibi, üretimle doğrudan ilişkili maliyetleri kapsar. Bu maliyetler ayrıca ilk madde ve malzemenin mamule dönüştürülmesinde katılan 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:

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

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

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.

<u>Cinsi</u>	<u>Ekonomik Ömür (yıl)</u>
Bilgi Sistemleri ve Bilgisayar Yazılımları	3-20

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

2.05.05 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 değerlendirilir. 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 kullandığı 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 özelliği 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:

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

- (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 aslî bir hakka sahip olması ve bundan ekonomik fayda sağlanması 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.

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:

- (a) Kira yükümlülüğünün ilk ölçüm tutarı,
- (b) Kiralamanın fiilen başladığı tarihte veya öncesinde yapılan tüm kira ödemelerinden alınan tüm kiralama teşviklerinin düşülmesiyle elde edilen tutar,
- (c) Şirket tarafından katlanılan tüm başlangıçtaki doğrudan maliyetler ve
- (d) 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:

- (a) Birikmiş amortisman ve birikmiş değer düşüklüğü zararları düşülmüş ve
- (b) 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.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

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:

- (a) Sabit ödemelerden her türlü kiralama teşvik alacaklarının düşülmesiyle elde edilen tutar,
- (b) Bir endeks ya da orana bağlı olan, ilk ölçümü kiralamanın fiilen başladığı tarihte bir endeks veya oran kullanılarak yapılan değişken kira ödemeleri,
- (c) Şirket'in satın alma opsiyonunu kullanacağından makul ölçüde emin olması durumunda bu opsiyonun kullanım fiyatı ve
- (d) 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:

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

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:

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

- (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.

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 oluştuğu 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.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

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, (öz kaynağa 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.

2.05.10 Kur Değişiminin Etkileri

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

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 hisse adedi ortalaması, payların bedelsiz olarak çıkarılmasını geriye dönük olarak uygulamak suretiyle elde edilir.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

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.

2.05.15 Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan Vergiler

Gelir vergisi gideri, cari vergi gideri ile ertelenmiş vergi giderinin (veya gelirin) 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.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

Ertelenmiş vergi

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

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

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

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

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

Dönem Cari ve Ertelenmiş Vergisi

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

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

Vergi Varlık ve Yükümlülüklerinde Netleştirme

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

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

2.05.16 Emeklilik ve Kıdem Tazminatı Karşılığı

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

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

2.05.17 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:

Cinsi	Ekonomik Ömür (yıl)
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 31 Mart 2021 tarihi itibariyle bilançosunu, 31 Aralık 2020 tarihi itibariyle hazırlanmış bilançosu ile; 01 Ocak-31 Mart 2021 hesap dönemine ait gelir, diğer kapsamlı gelir, nakit akış ve özkaynak değişim tablolarını ise, 01 Ocak-31 Mart 2020 hesap 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.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

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

a. 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7 „deki değişiklikler- Gösterge faiz oranı reformu; 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler gösterge faiz oranı reformu ile ilgili olarak belirli kolaylaştırıcı uygulamalar sağlar. Bu uygulamalar korunma muhasebesi ile ilgilidir ve IBOR reformunun etkisi genellikle riskten korunma muhasebesinin sona ermesine neden olmamalıdır. Bununla birlikte herhangi bir riskten korunma etkinsizliğinin gelir tablosunda kaydedilmeye devam etmesi gerekir. IBOR bazlı sözleşmelerde korunma muhasebesinin yaygın olması göz önüne alındığında bu kolaylaştırıcı uygulamalar sektördeki tüm şirketleri etkileyecektir.

b. 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

TFRS 16 „Kiralamalar- COVID 19 Kira imtiyazlarına ilişkin“ değişiklikler; Mart 2021 itibarıyla bu değişiklik Haziran 2022'ye kadar uzatılmış ve 1 Nisan 2021'den itibaren geçerlidir. COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Bu imtiyazlar, kira ödemelerine ara verilmesi veya ertelenmesi dahil olmak üzere çeşitli şekillerde olabilir. 28 Mayıs 2020 tarihinde, TMSK TFRS 16 Kiralamalar standardında yayımladığı değişiklik ile kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmemeleri konusunda isteğe bağlı kolaylaştırıcı bir uygulama getirmiştir. Kiracılar, bu tür kira imtiyazlarını kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümler uyarınca muhasebeleştirilmeyi seçebilirler. Bu uygulama kolaylığı çoğu zaman kira ödemelerinde azalmayı tetikleyen olay veya koşulun ortaya çıktığı dönemlerde kira imtiyazının değişken kira ödemesi olarak muhasebeleştirilmesine neden olur.

TFRS 17, “Sigorta Sözleşmeleri”; 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4“ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir.

TMS 1, “Finansal tabloların sunumu” standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği; 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TMS 1, "Finansal tabloların sunumu" standardında yapılan bu dar kapsamlı değişiklikler, raporlama dönemi sonunda mevcut olan haklara bağlı olarak yükümlülüklerin cari veya cari olmayan olarak sınıflandırıldığını açıklamaktadır. Sınıflandırma, raporlama tarihinden sonraki olaylar veya işletmenin beklentilerinden etkilenmemektedir (örneğin, bir imtiyazın alınması veya sözleşmenin ihlali). Değişiklik ayrıca, TMS 1'in bir yükümlülüğün "ödenmesi"nin ne anlama geldiğini açıklığa kavuşturmuştur.

TFRS 3, TMS 16, TMS 37“de yapılan dar kapsamlı değişiklikler ve TFRS 1, TFRS 9, TMS 41 ve TFRS 16“da yapılan bazı yıllık iyileştirmeler; 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.

TFRS 3 „İşletme birleşmeleri“nde yapılan değişiklikler; bu değişiklik İşletme birleşmeleri için muhasebe gerekliliklerini değiştirmeden TFRS 3“te Finansal Raporlama için Kavramsal Çerçeveye yapılan bir referansı güncellemektedir.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

TMS 16 „Maddi duran varlıklar“ da yapılan değişiklikler; bir şirketin, varlık kullanıma hazır hale gelene kadar üretilen ürünlerin satışından elde edilen gelirin maddi duran varlığın tutarından düşülmesini yasaklamaktadır. Bunun yerine, Şirket bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyeti kar veya zarara yansıtacaktır.

TMS 37, „Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar“ da yapılan değişiklikler“ bu değişiklik bir sözleşmeden zarar edilip edilmeyeceğine karar verirken bir şirketin hangi maliyetleri içerdiğini belirtir.

Yıllık iyileştirmeler, TFRS 1, „Uluslararası Finansal Raporlama Standartları“nın ilk kez uygulanması“ TFRS 9 „Finansal Araçlar“, TMS 41 „Tarımsal Faaliyetler“ ve TFRS 16“nın açıklayıcı örneklerinde küçük değişiklikler yapmaktadır.

TMS 1, Uygulama Bildirimi 2 ve TMS 8“deki dar kapsamlı değişiklikler, 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler muhasebe politikası açıklamalarını iyileştirmeyi ve finansal tablo kullanıcılarının muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikleri ayırt etmelerine yardımcı olmayı amaçlamaktadır.

TFRS 9, TMS 39, TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16 „daki değişiklikler- Gösterge faiz oranı reformu Faz 2; 1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu Faz 2 değişikliği, bir gösterge faiz oranının alternatififiyle değiştirilmesi de dahil olmak üzere reformların uygulanmasından kaynaklanan sorunları ele almaktadır.

TFRS 17 ve TFRS 4 “Sigorta Sözleşmeleri”nde yapılan değişiklikler, TFRS 9'un uygulanmasının ertelenmesi; 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, TFRS 9 Finansal Araçlar standardının uygulanma tarihine yönelik, TFRS 4'teki geçici muafiyetin sabit tarihi 1 Ocak 2023“e ertelenmiştir.

3 İŞLETME BİRLEŞMELERİ

Bulunmamaktadır.

4 DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR

İştirakler

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Şirket'in önemli iştirakinin detayı aşağıdaki gibidir:

Sönmez ASF Dok. ve Boya A.Ş.	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Dönen Varlıklar	97.364.091	84.186.055
Duran Varlıklar	99.883.060	65.482.242
Kısa Vadeli Yükümlülükler	12.301.537	8.670.963
Uzun Vadeli Yükümlülükler	5.600.325	5.438.647
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	4.095.370	3.949.797

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Hasılat	28.863.858	24.277.791
Sürdürülen Faaliyetler Dönem Karı/Zararı	8.836.921	(946.111)
Dönem Karı/Zararı	9.631.737	(946.111)

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

Sönmez Filament Sent. İpl. Sanayi A.Ş.	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Dönen Varlıklar	4.033.548	2.237.909
Duran Varlıklar	256.364.099	255.370.401
Kısa Vadeli Yükümlülükler	1.883.563	1.853.184
Uzun Vadeli Yükümlülükler	17.993.689	18.013.503

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Hasılat	2.251.729	1.481.886
Sürdürülen Faaliyetler Dönem Karı/Zararı	2.803.267	(1.611.087)
Dönem Karı/Zararı	2.825.851	(1.611.087)

5 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Bulunmamaktadır.

6 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

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

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Kasa	2.771	1.074
Banka	18.810.671	19.807.761
- Vadesiz Mevduat	3.127.025	377.944
- Vadeli Mevduat	15.683.646	19.429.817
Toplam	18.813.442	19.808.835

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihi itibari ile bankalarda bloke mevduat bulunmamaktadır.

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

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
1-30 gün	18.813.442	19.808.835
Toplam	18.813.442	19.808.835

Şirket'in dönemler itibariyle vadeli mevduatlarının detay bilgileri aşağıda yer almaktadır.

Banka Adı	Etkin Faiz Oranı	31 Mart 2021
		Tutar
EUR	10	312.771
TL	17,5-18,90	15.370.875
Toplam		15.683.646

Para Cinsi	Etkin Faiz Oranı	31 Aralık 2020
		Tutar
USD	1,25 - 2	10.116.902
TL	15 - 18	9.312.915
Toplam		19.429.817

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

7 FİNANSAL YATIRIMLAR

Şirket'in dönemler itibariyle Kısa Vadeli Finansal Yatırımları bulunmamaktadır.

31 Mart 2021 tarihi itibariyle gerçeğe uygun değer farkı gelir tablosuna yansıtılan finansal yatırımların detayı ve hissedarlık oranları aşağıdaki gibidir:

	Oran (%)	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Sönmez Gayrimenkul Yatırım ve Yönet. A.Ş.	6,80%	6.311.410	6.132.201
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%	1.808.069	1.782.563
Toplam		23.669.611	23.464.896

31 Mart 2021 tarihi itibariyle gerçeğe uygun değer farkı gelir tablosuna yansıtılan finansal yatırımların detayı ve hissedarlık oranları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021		31 Aralık 2020	
	Değer	Pay Oranı %	Değer	Pay Oranı %
Sönmez Gayrimenkul Yatırım ve Yönet. A.Ş.	6.311.410	6,80	6.132.201	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.	1.808.069	15,00	1.782.563	15,00
Toplam	23.669.611		23.464.896	

Şirket 31 Mart 2021 tarihi itibariyle 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 itibariyle Kısa Vadeli Finansal Borçlanmaları aşağıda açıklanmıştır:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	12.361.069	12.565.499
Toplam	12.361.069	12.565.499

Şirket'in dönem sonları itibariyle Uzun Vadeli Finansal Borçlanmaları aşağıda açıklanmıştır:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	34.886.216	33.867.017
Toplam	34.886.216	33.867.017

a) Finansal Borçların vadeleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
3 aya kadar	3.048.454	3.183.951
3 – 12 ay arası	9.312.615	9.381.548
1 - 5 yıl arası	34.886.216	33.867.017
Toplam	47.247.285	46.432.516

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

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

31 Mart 2021

	Para birimi	Etkin Faiz Oranı	Döviz Tutarı	TL Değeri
Kısa vadeli finansal kiralama borçları				
Finansal Kiralama	EUR	3-5 %	4.833.927	47.247.285
Toplam				47.247.285

31 Aralık 2020

	Para birimi	Etkin Faiz Oranı	Döviz Tutarı	TL Değeri
Kısa vadeli finansal kiralama borçları				
Finansal Kiralama	EUR	3-5 %	5.154.644	46.432.516
Toplam				46.432.516

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.

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Ticari alacaklar	2.697.082	1.548.737
-İlişkili taraflardan alacaklar (dipnot --)	329.902	210.175
-Diğer ticari alacaklar	2.367.180	1.338.562
Alacak senetleri	5.761.763	5.498.390
Ertelenmiş finansman gelirleri (-)	(100.228)	(58.780)
Şüpheli ticari alacaklar	15.529.365	14.963.275
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(15.529.365)	(14.963.275)
Toplam	8.358.617	6.988.347

Şirket'in şüpheli ticari alacaklar karşılığına ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Dönem başı karşılık tutarı	(14.963.275)	(12.752.322)
Dönem içinde ayrılan ilave karşılıklar	(566.090)	(2.336.817)
Dönem içinde yapılan karşılık iptali (-)	--	125.864
Dönem sonu toplam karşılık tutarı	(15.529.365)	(14.963.275)

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

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

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

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Ticari borçlar	2.220.165	1.701.588
-İlişkili taraflara borçlar (dipnot --)	1.762.971	325.128
-Diğer ticari borçlar	457.194	1.376.460
Diğer	(17.946)	(48.668)
Toplam	2.202.219	1.652.920

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

11 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

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

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Vergi Dairesinden Alacaklar	99.012	60.915
Verilen depozito ve teminatlar	175.651	36.454
Diğer şüpheli alacaklar	151.993	151.993
Diğer şüpheli alacaklar karşılığı (-)	(151.993)	(151.993)
Diğer alacaklar	2.500	--
Toplam	277.163	97.369

Şüpheli diğer alacaklar karşılığındaki hareketler:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Dönem başı karşılık tutarı	(151.993)	(153.193)
Dönem içinde ayrılan ilave karşılıklar	--	--
Dönem içinde yapılan karşılık iptali (-)	--	1.200
Dönem sonu toplam karşılık tutarı	(151.993)	(151.993)

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

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

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Alınan depozito ve teminatlar	297.126	433.782
Ödenecek vergi, harç ve diğer kesintiler	545.478	227.702
Diğer borçlar	9.147	--
Toplam	851.751	661.484

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

12 TÜREV ARAÇLAR

Şirket'in dönem sonları itibariyle Türev Araçları bulunmamaktadır.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

13 STOKLAR

Şirket'in dönem sonları itibariyle Stokları aşağıda açıklanmıştır.

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
İlk Madde ve Malzeme	5.214.358	6.525.003
Mamüller	2.741.771	5.383.069
Diğer Stoklar	731.280	551.712
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)	(509.125)	(509.125)
Toplam	8.178.284	11.950.659

Net Gerçekleşebilir Değer hesabına göre değer düşüklüğüne uğramış stokları 31 Mart 2021 tarihi itibariyle 509.125 TL'dir (31 Aralık 2020: 509.125 TL). Yükümlülük için teminat olarak verilen stok bulunmamaktadır.

Stok değer düşüklüğü hareket tablosu aşağıda yer almaktadır.

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Dönem başı karşılık tutarı	509.125	67.968
Dönem içinde ayrılan ilave karşılıklar	--	307.904
Dönem için iptal edilen karşılıklar	--	--
Dönem sonu toplam karşılık tutarı	509.125	375.872

Net Gerçekleşebilir Değer hesabına göre değer düşüklüğüne uğramış stokları 31 Mart 2021 tarihi itibariyle 509.125 TL'dir (31 Aralık 2020: 509.125 TL). Yükümlülük için teminat olarak verilen stok bulunmamaktadır.

14 CANLI VARLIKLAR

Şirket'in dönem sonları itibariyle Canlı Varlıkları bulunmamaktadır.

15 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

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

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Verilen sipariş avansları	10.115.351	873.010
Gelecek aylara ait giderler	225.991	--
Personel Avansları	17.455	32.500
İş Avansları	40.500	19.835
Toplam	10.399.297	925.345

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

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Gelecek yıllara ait giderler	38.700	90.459
Toplam	38.700	90.459

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

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

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Alınan sipariş avansları	1.019.171	2.345.524
Toplam	1.019.171	2.345.524

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

16 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

Özkaynaktan pay alma yöntemi ile muhasebeleştirilen yatırımlar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021		31 Aralık 2020	
	İştirak Oranı (%)	İştirak Tutarı	İştirak Oranı (%)	İştirak Tutarı
Sönmez Filament Sent.İpl.Sanayi.A.Ş.	7,43	13.818.801	7,43	13.683.386
Sönmez ASF Dok. ve Boya San.A.Ş.	38,23	47.636.353	38,23	43.954.023
Toplam		61.455.154		57.637.409

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

17 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

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

Hesap Adı	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Aktif Değer	21.542.973	21.542.973
Birikmiş Amortisman	(18.127.437)	(18.047.060)
Toplam	3.415.536	3.495.913

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 31 Mart 2021 tarihi itibariyle 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 düşünmemektedir. Şirket gayrimenkulleri finansal tablolarda maliyet değeri üzerinden düzenlemeye devam edilecektir.

Açıklama	Faaliyette Kullanılan Gayrimenkuller	Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	Toplam Tutar
Kayıtlı Net Değer	2.853.550	3.495.913	6.349.463
Gerçeğe Uygun Değer	122.227.621	167.822.379	290.050.000

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

Cari Dönem (31 Mart 2021)

Maliyet değeri	Yeraltı ve yerüstü düzenleri	Binalar	Toplam
1 Ocak 2021 bakiye	2.792.944	18.750.029	21.542.973
Alımlar			--
Satışlar			--
31 Mart 2021 bakiye	2.792.944	18.750.029	21.542.973
Birikmiş amortismanlar			
1 Ocak 2021 bakiye	(1.392.002)	(16.655.058)	(18.047.060)
Dönem gideri	(34.664)	(45.713)	(80.377)
Satışlar			--
31 Mart 2021 bakiye	(1.426.666)	(16.700.771)	(18.127.437)
31 Mart 2021 net değer	1.366.278	2.049.258	3.415.536

Önceki Dönem (31 Mart 2020)

Maliyet değeri	Yeraltı ve yerüstü düzenleri	Binalar	Toplam
1 Ocak 2020 bakiye	2.734.573	18.750.029	21.484.602
Alımlar	--	--	--
Satışlar	--	--	--
31 Mart 2020 bakiye	2.734.573	18.750.029	21.484.602
Birikmiş amortismanlar			
1 Ocak 2020 bakiye	(1.249.731)	(16.471.707)	(17.721.438)
Dönem gideri	(39.382)	(45.587)	(84.969)
Satışlar			--
31 Mart 2020 bakiye	(1.289.113)	(16.517.294)	(17.806.407)
31 Mart 2020 net değer	1.445.460	2.232.735	3.678.195

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

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

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

18 MADDİ DURAN VARLIKLAR

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

Hesap Adı	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Aktif Değer	107.075.946	101.894.014
Birikmiş Amortisman	(47.600.908)	(45.879.939)
Toplam	59.475.038	56.014.075

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

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

Cari Dönem (31 Mart 2021)

Maliyet Bedeli	Arazi ve Arsalar	Yer altı ve yer üstü düzenlemeleri	Binalar	Tesis Makina ve Cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Finansal Kiralama İle İktisap Edilen Varlıklar	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
1 Ocak 2021 bakiye	394.518	1.991.676	13.242.355	33.466.549	2.513.370	2.002.200	48.283.346	--	101.894.014
Alımlar	4.926.891	133.772	--	208.988	626.240	21.863	--	--	5.917.754
Satışlar	--	--	--	(735.822)	--	--	--	--	(735.822)
31 Mart 2021 net değer	5.321.409	2.125.448	13.242.355	32.939.715	3.139.610	2.024.063	48.283.346	--	107.075.946
Birikmiş Amortismanlar									
1 Ocak 2021 bakiye	--	(992.269)	(11.782.729)	(19.684.144)	(2.274.695)	(1.373.204)	(9.772.898)	--	(45.879.939)
Dönem gideri	--	(27.510)	(32.603)	(405.785)	(53.705)	(38.364)	(1.205.925)	--	(1.763.892)
Satışlar	--	--	--	42.923	--	--	--	--	42.923
31 Mart 2021 net değer	--	(1.019.779)	(11.815.332)	(20.047.006)	(2.328.400)	(1.411.568)	(10.978.823)	--	(47.600.908)
31 Mart 2021 net değer	5.321.409	1.105.669	1.427.023	12.892.709	811.210	612.495	37.304.523	--	59.475.038

Önceki Dönem (31 Mart 2020)

Maliyet Bedeli	Arazi ve Arsalar	Yer altı ve yer üstü düzenlemeleri	Binalar	Tesis Makina ve Cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Finansal Kiralama İle İktisap Edilen Varlıklar	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
1 Ocak 2020 bakiye	394.518	1.950.046	13.242.355	38.782.987	2.513.370	1.774.211	48.237.019	--	106.894.506
Alımlar	--	--	--	181.571	--	23.329	--	46.327	251.227
Satışlar	--	--	--	(6.592.265)	--	--	--	--	(6.592.265)
31 Mart 2020 bakiye	394.518	1.950.046	13.242.355	32.372.293	2.513.370	1.797.540	48.237.019	46.327	100.553.468
Birikmiş Amortismanlar									
1 Ocak 2020 bakiye	--	(890.740)	(11.660.592)	(25.476.619)	(2.121.851)	(1.226.532)	(4.935.981)	--	(46.312.315)
Dönem gideri	--	(28.148)	(23.882)	(370.744)	(53.904)	(38.014)	(1.202.623)	--	(1.717.315)
Satışlar	--	--	--	6.592.265	--	--	--	--	6.592.265
31 Mart 2020 bakiye	--	(918.888)	(11.684.474)	(19.255.098)	(2.175.755)	(1.264.546)	(6.138.604)	--	(41.437.365)
31 Mart 2020 net değer	394.518	1.031.158	1.557.881	13.117.195	337.615	532.994	42.098.415	46.327	59.116.103

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
31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

19 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

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

Hesap Adı	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Aktif Değer	469.413	469.413
Birikmiş Amortisman	(386.451)	(385.152)
Toplam	82.962	84.261

Şirket'in dönem sonları itibariyle Maddi Olmayan Duran Varlığı aşağıda açıklanmıştır.

Cari Dönem (31 Mart 2021)

Maliyet değeri	Haklar	Diğer maddi olmayan duran varlıklar	Toplam
1 Ocak 2021 bakiye	468.149	1.264	469.413
Alımlar	--	--	--
Satışlar	--	--	--
31 Mart 2021 net değer	468.149	1.264	469.413
Birikmiş amortismanlar			
1 Ocak 2021 bakiye	(383.888)	(1.264)	(385.152)
Dönem gideri	(1.299)	--	(1.299)
Satışlar	--	--	--
31 Mart 2021 net değer	(385.187)	(1.264)	(386.451)
31 Mart 2021 net değer	82.962	--	82.962

Önceki Dönem (31 Mart 2020)

Maliyet değeri	Haklar	Diğer maddi olmayan duran varlıklar	Toplam
1 Ocak 2020 bakiye	418.192	1.264	419.456
Alımlar	16.182	--	16.182
Maddi duran varlıklardan transferler	--	--	--
Satışlar	--	--	--
31 Mart 2020 bakiye	434.374	1.264	435.638
Birikmiş amortismanlar			
1 Ocak 2020 bakiye	(379.292)	(1.264)	(380.556)
Dönem gideri	(684)	--	(684)
Satışlar	--	--	--
31 Mart 2020 bakiye	(379.976)	(1.264)	(381.240)
31 Mart 2020 net değer	54.398	--	54.398

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

Şerefiye

Şirket'in dönem sonları itibariyle Şerefiyesi bulunmamaktadır.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

20 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

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

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Personel ücret borçları	544.922	435.662
Personele ilişkin ödenecek vergi ve fonlar	102.404	93.021
Personele ilişkin ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	232.640	202.927
Toplam	879.966	731.610

21 DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

Bulunmamaktadır.

22 KISA VADELİ KARŞILIKLAR

i) Karşılıklar

Şirket'in dönem sonları itibariyle Kısa Vadeli Karşılıkları aşağıda açıklanmıştır.

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Dava gider karşılıkları	2.303.450	2.303.450
İzin Karşılığı	421.824	374.123
Toplam	2.725.274	2.677.573

Dava karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Dönem Başı	2.303.450	586.400
Cari dönemde ayrılan ilave karşılıkları	--	1.125.000
Toplam	2.303.450	1.711.400

İzin karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Dönem Başı	374.123	199.364
Cari dönemde ayrılan izin karşılıkları	47.701	28.615
Toplam	421.824	227.979

ii) Koşullu Varlık ve Borçlar;

Şirket'in çalışmakta olduğu yasal danışmanından elde edilen dava yazısına göre: Şirket aleyhine açılmış işçi davaları ve diğer davalara ilişkin 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla 2.303.450 TL tutarında karşılık finansal tablolara yansıtılmıştır. (31 Aralık 2020: 2.303.450 TL)

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

iii) Pasifte Yer Almayan Taahhütler;

A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	31 Mart 2021			31 Aralık 2020		
	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	4.065.000	TL	4.065.000
Verilen Kefaletler (Taahhütler)	800.000	TL	800.000	800.000	TL	800.000
Alınan Teminat Mektupları	285.000	TL	285.000	285.000	TL	285.000
Alınan Teminat Mektupları	55.000	USD	457.930	55.000	USD	403.728
Alınan Teminat Senetleri	350.000	TL	350.000	350.000	TL	350.000
Toplam			6.057.930			6.003.728

iv) Teminat rehin ve ipoteklerin özkaynaklara oranı

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibariyle Şirket'in teminat / rehin / ipotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir;

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	4.165.000	4.165.000
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı	800.000	800.000
i. Ana Ortaklık Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--
ii. B ve C Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	800.000	800.000
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--
Toplam	4.965.000	4.965.000

Şirket'in vermiş olduğu Diğer TRİ'lerin Şirket Özkaynakları'na oranı 31 Mart 2021 tarihi itibariyle % 0,55'dir. (31 Aralık 2020 tarihi itibariyle % 0,55'dir.)

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

v) Aktif Değerlerin Toplam Sigorta Tutarı;

31 Mart 2021

Sigortalanan Aktifin Cinsi	Sigorta Şirketi	Başlama Tarihi	Bitiş Tarihi	Sigorta Tutarı
Taşıtlar	Ankara Sigorta	27.11.2020	27.11.2021	Rayiç Bedel
Taşıtlar	Axa Sigorta	18.11.2020	18.11.2021	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	3.01.2021	3.01.2022	Rayiç Bedel
Taşıtlar	Ankara Sigorta	5.01.2021	5.01.2022	Rayiç Bedel
Taşıtlar	Axa Sigorta	14.03.2021	14.03.2022	Rayiç Bedel
Taşıtlar	Axa Sigorta	17.03.2021	17.03.2022	Rayiç Bedel
Makina	Ankara Sigorta	4.03.2021	4.03.2022	5.937.641 EUR
Bina	Alder Sigorta	2.06.2020	2.06.2021	61.690.000 TL
Makina-Tesisat	Alder Sigorta	2.06.2020	2.06.2021	34.605.000 TL
Demirbaş	Alder Sigorta	2.06.2020	2.06.2021	1.000.000 TL
Tehlikeli Madde	Ankara Sigorta	6.07.2020	6.07.2021	2.542.000 TL

31 Aralık 2020

Sigortalanan Aktifin Cinsi	Sigorta Şirketi	Başlama Tarihi	Bitiş Tarihi	Sigorta Tutarı
Taşıtlar	Ankara Sigorta	27.11.2020	27.11.2021	Rayiç Bedel
Taşıtlar	Axa Sigorta	18.11.2020	18.11.2021	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	3.01.2020	3.01.2021	Rayiç Bedel
Taşıtlar	Ankara Sigorta	5.01.2020	5.01.2021	Rayiç Bedel
Taşıtlar	Axa Sigorta	14.03.2020	14.03.2021	Rayiç Bedel
Taşıtlar	Axa Sigorta	17.03.2020	17.03.2021	Rayiç Bedel
Makina	Ankara Sigorta	4.03.2020	4.03.2021	5.937.641 EUR
Bina	Alder Sigorta	2.06.2020	2.06.2021	61.690.000 TL
Makina-Tesisat	Alder Sigorta	2.06.2020	2.06.2021	34.605.000 TL
Demirbaş	Alder Sigorta	2.06.2020	2.06.2021	1.000.000 TL
Tehlikeli Madde	Ankara Sigorta	6.07.2020	6.07.2021	2.542.000 TL

23 TAAHHÜTLER

Şirket'in dönem sonları itibarıyla Taahhütleri bulunmamaktadır.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

24 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Şirket'in dönem sonları itibarıyla Uzun Vadeli karşılıkları içerisinde yer alan Kıdem Tazminatı Karşılığı aşağıda açıklanmıştır.

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Kıdem tazminatı karşılığı	2.492.426	2.706.379
Toplam	2.492.426	2.706.379

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. 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, aylık 7.638,96 TL (31 Aralık 2020: 7.638,96 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. 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla, ekli finansal tablolarda karşılıklar, çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla karşılıklar yıllık %19,00 enflasyon oranı ve %12,75 faiz oranı varsayımına göre, %5,54 reel iskonto oranı ile hesaplanmıştır (31 Aralık 2020: %2,80 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.

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
1 Ocak bakiyesi	2.706.379	2.055.746
Hizmet maliyeti	352.848	313.567
Faiz gideri	150.021	195.478
Aktüeryal (gelir)/gider	(634.017)	242.553
Ödeme/Faydaların Kısılması/İşten Çık. Dolayısıyla Oluşan Kayıp	(82.805)	(100.965)
Dönem sonu	2.492.426	2.706.379

25 CARİ DÖNEM VERGİSİ İLE İLGİLİ VARLIKLAR VE BORÇLAR

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

Şirketin Cari Dönem Vergisi ile ilgili Borçları bulunmamaktadır.

26 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Şirket'in dönem sonları itibarıyla Diğer Dönen Varlıkları aşağıda açıklanmıştır:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Diğer Dönen Varlıklar	14.342	12.580
Toplam	14.342	12.580

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

Şirket'in dönem sonları itibariyle Diğer Duran Varlıkları bulunmamaktadır.

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

27 ÖZKAYNAKLAR

i) Kontrol Gücü Olmayan Paylar

Şirket'in Kontrol Gücü Olmayan Payları bulunmamaktadır.

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

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibariyle Şirket'in sermaye ve ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir;

Adı Soyadı	31 Mart 2021		31 Aralık 2020	
	Pay Oranı	Pay Tutarı	Pay Oranı	Pay Tutarı
Celal SÖNMEZ	25,13%	20.085.945	24,62%	19.676.564
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	20,85%	16.665.519
Ali Cem SÖNMEZ	12,21%	9.761.861	12,21%	9.761.861
Cemil SÖNMEZ	12,17%	9.725.295	12,17%	9.725.295
Osman SÖNMEZ	12,71%	10.158.508	12,71%	10.158.508
Diğer	9,64%	7.702.615	10,15%	8.111.996
Toplam	100,00%	79.931.250	100,00%	79.931.250

Sermaye Artışı:

Şirket'in dönemler itibariyle Sermaye Artışı bulunmamaktadır.

Ortaklık Yapısında Önemli Değişmeler:

Bulunmamaktadır.

Geri Alınmış Paylar:

Bulunmamaktadır.

iii) Paylara İlişkin Primler / İskontolar

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

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

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.

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Özkaynak Yöntemi ile değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar/zararda sınıflandırılmayacak paylar	11.257.859	11.257.859
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/kayıpları (aktüeryal kayıp kazanç)	(201.777)	(708.991)
Toplam	11.056.082	10.548.868

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

Bulunmamaktadır.

vi) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

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

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Yasal Yedekler	6.945.321	3.205.774
Toplam	6.945.321	3.205.774

vii) Geçmiş Yıl Karları / (Zararları)

Geçmiş Yıl Karları / (Zararları) olağanüstü yedekler ve diğer geçmiş yıl zararlarından oluşmaktadır. Şirket'in dönem sonları itibariyle Geçmiş Yıl Kar/Zararları aşağıda açıklanmıştır.

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Dönem başı	22.997.573	(9.909.684)
Yedek ayrılması	(3.739.547)	--
Net dönem karından/zararından transfer	6.665.353	32.907.257
Toplam	25.923.379	22.997.573

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.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

viii) Diğer Hususlar

Şirket'in dönem sonları itibariyle Özkaynak kalemleri aşağıda açıklanmıştır.

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Esas sermaye	79.931.250	79.931.250
Sermaye düzeltmesi olumlu farkları	21.966.586	21.966.586
Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler	11.056.082	10.548.868
<i>Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/kayıpları (aktüeryal kayıp kazanç)</i>	(201.777)	(708.991)
<i>Özkaynak Yöntemi ile değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar/zararda sınıflandırılmayacak paylar</i>	11.257.859	11.257.859
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	6.945.321	3.205.774
Geçmiş yıllar kar/(zararları)	25.923.379	22.997.573
Net dönem karı/(zararı)	13.023.644	6.665.353
Toplam	158.846.262	145.315.404

28 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Şirket'in dönem sonları itibariyle Hasılatı ve Satışların Maliyeti aşağıda açıklanmıştır.

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Yurtiçi satışlar	35.762.485	21.549.641
<i>İplik Satışları</i>	32.272.610	18.682.656
<i>Kira Gelirleri</i>	3.489.875	2.866.985
Yurtdışı satışlar	22.025	11.044
Diğer Satışlar	118.343	1.194.894
Brüt Satışlar	35.902.853	22.755.579
Satış iadeleri (-)	(856.724)	(102.027)
Diğer İndirimler	--	(1.034)
Satış İndirimleri (-)	(856.724)	(103.061)
Net Satışlar	35.046.129	22.652.518
İplik Satışları Maliyeti (-)	(23.021.943)	(14.671.420)
Ticari Mal Maliyeti (-)	--	(12.500)
Toplam	(23.021.943)	(14.683.920)
BRÜT KAR/(ZARAR)	12.024.186	7.968.598

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

Şirket'in dönem sonları itibariyle Faaliyet Giderleri aşağıda açıklanmıştır.

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Pazarlama satış ve dağıtım giderleri	278.761	275.111
Genel yönetim giderleri	646.446	915.347
Toplam	925.207	1.190.458

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

30 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

Şirket'in dönemler itibariyle Niteliklerine Göre Giderleri aşağıda açıklanmıştır.

Pazarlama Satış Dağıtım Giderleri	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Personel ücret, prim, ikramiye vb. giderleri	245.242	207.114
Reklam giderleri	19.374	7.180
Seyahat giderleri	336	4.426
Sergi ve fuarlara katılım bedeli	--	55.204
Diğer giderler	13.666	1.187
Toplam	278.761	275.111

Genel Yönetim Giderleri	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Danışmanlık Gideri	154.632	78.772
Amortisman Giderleri	150.819	522.860
Katılım Payı Giderleri	118.440	93.661
Personel Giderleri	108.579	131.116
Taşıt Giderleri	23.842	37.887
Bakım Onarım Gideri	18.030	--
Gıda Giderleri	17.012	2.231
Sigorta Giderleri	4.006	4.231
Fuar ve Organizasyon Gideri	3.909	4.833
Haberleşme Giderleri	2.178	2.376
Vergi Resim Harç	1.447	1.555
Seyahat Giderleri	--	3.112
Diğer Giderler	43.552	32.713
Toplam	646.446	915.347

Amortisman ve itfa payı giderleri

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Satışların maliyeti	1.368.087	991.632
Pazarlama satış dağıtım giderleri	143	--
Genel yönetim giderleri	150.819	522.860
Çalışmayan kısım gider ve zararları	326.519	288.475
Toplam	1.845.568	1.802.967

Personel giderleri

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Satışların maliyeti	2.435.602	2.586.342
Pazarlama satış dağıtım giderleri	245.242	207.114
Genel yönetim giderleri	108.579	131.116
Toplam	2.789.423	2.924.572

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

31 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / (GİDERLER)

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

Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler ve Karlar	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Konusu Kalmayan Karşılıklar	113.773	186.794
Satışlardan Elimine Edilen Faiz	376.103	119.191
Cari Dönem Reeskont Geliri	17.946	22.194
Önceki Dönem Reeskont İptali	58.780	85.121
Kur Farkı Gelirleri	3.654.028	4.041.959
Reklamasyon geliri	874.467	--
Diğer Gelirler ve Karlar	69.782	23.587
Toplam	5.164.879	4.478.846

Esas Faaliyetlerden Giderler ve Zararlar (-)	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Karşılık Giderleri	858.831	1.702.687
Çalışmayan Kısım Gider ve Zararları - Amortisman	326.519	288.475
Alışlardan Elimine Edilen Faiz	269.401	86.579
Cari Dönem Reeskont Gideri	64.067	57.629
Önceki Dönem Reeskont İptali	84.829	56.129
Kur Farkı Giderleri	6.067.474	6.362.914
Diğer Giderler ve Zararlar	431.295	489.635
Toplam	8.102.416	9.044.048

32 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER / (GİDERLER)

Şirket'in dönem sonları itibariyle Yatırım Faaliyetlerinden Gelirleri aşağıda açıklanmıştır.

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Satış Karı	13.983	--
Finansal Yatırımlar Gerçeğe Uygun Değer Farkı	204.715	187.716
Toplam	218.698	187.716

Şirket'in dönemler itibariyle Yatırım Faaliyetlerinden Giderleri bulunmamaktadır.

33 FİNANSMAN GELİRLERİ / (GİDERLERİ)

Şirket'in dönem sonları itibariyle Finansman Gelirleri ve Giderleri aşağıda açıklanmıştır.

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Finansman Gelirleri		
Faiz gelirleri	302.887	36.016
Kur Farkı Giderleri	1.749.912	925.220
Toplam	2.052.799	961.236

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Finansman Giderleri		
Faiz Giderleri	403.765	391.621
Kur Farkı Giderleri	1.060.891	200.505
Banka Komisyon Giderleri	23.068	12.199
Toplam	1.487.724	604.325

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 (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜKLERİ DAHİL)

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

Bilançoda yer alan ertelenen vergi varlık yükümlülükleri	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Ertelenen vergi varlıkları	22.086.208	21.953.262
Ertelenen vergi yükümlülükleri	--	--
Ertelenmiş vergi varlığı, net	22.086.208	21.953.262

Geçerli olan Kurumlar Vergisi oranları:

Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirim kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna ve indirimlerin indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemekte olup, karın tamamının veya bir kısmının temettü olarak;

- Gerçek kişilere
- Gelir ve Kurumlar Vergisi'nden istisna veya muaf gerçek ve tüzel kişilere,
- Dar mükellef gerçek ve tüzel kişilere,

Dağıtılması halinde %15 Gelir Vergisi Stopajı hesaplanır. Dönem karının sermayeye ilavesi halinde, kar dağıtımı sayılmaz ve stopaj uygulanmaz.

Kurumlar üçer aylık mali karları üzerinden % 20 oranında geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 14'üncü gününe kadar beyan edip 17'nci günü akşamına kadar öderler. Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilir.

Kurumların, en az iki tam yıl süreyle aktiflerinde yer alan iştirak hisselerinin satışından doğan kazançların %75'lik kısmı ile aynı süreyle aktiflerinde yer alan taşınmazların satışından doğan kazançların %50'lik kısmı, Kurumlar Vergisi Kanunu'nda öngörüldüğü şekilde sermayeye eklenmesi şartı ile vergiden istisnadır.

Türk vergi mevzuatına göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilirler. Ancak, mali zararlar, geçmiş yıl karlarından mahsup edilemez.

Türkiye'de ödenecek vergiler konusunda vergi otoritesi ile mutabakat sağlamak gibi bir uygulama bulunmamaktadır. Kurumlar vergisi beyannameleri hesap döneminin kapandığı ayı takip eden dördüncü ayın 25'inci günü akşamına kadar bağlı bulunulan vergi dairesine verilir. Bununla beraber, vergi incelemesine yetkili makamlar beş yıl zarfında muhasebe kayıtlarını inceleyebilir ve hatalı işlem tespit edilirse ödenecek vergi miktarları değişebilir.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla Türkiye'de geçerli olan Kurumlar Vergisi oranı %20'dir. Ancak, 22 Nisan 2021 tarihli ve 31462 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren 7316 Sayılı Amme Alacaklarının Tahsil Usulü Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun'un 11 inci maddesi ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanununa eklenen Geçici 13 üncü madde ile Kurumlar Vergisi oranı 2021 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %25, 2022 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %23 olarak uygulanacaktır. Bu değişiklik 1 Temmuz 2021 tarihinden itibaren verilmesi gereken beyannamelerden başlamak üzere 1 Ocak 2021 tarihinden itibaren başlayan dönemlere ait kurum kazançlarının vergilendirilmesinde geçerli olacaktır. Vergi oranı değişikliğinin 22 Nisan 2021 itibarıyla yürürlüğe girmesi nedeniyle 31 Mart 2021 tarihli finansal tablolarda dönem vergisi ve ertelenmiş vergi hesaplamalarında vergi oranı olarak %20 kullanılmıştır.

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 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.

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 finansal tabloları ile Türkiye Muhasebe Standartları'na göre hazırlanmış 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.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla Türkiye'de geçerli olan Kurumlar Vergisi oranı %20'dir. Ancak, 22 Nisan 2021 tarihli ve 31462 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren 7316 Sayılı Amme Alacaklarının Tahsil Usulü Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun'un 11 inci maddesi ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanununa eklenen Geçici 13 üncü madde ile Kurumlar Vergisi oranı 2021 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %25, 2022 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %23 olarak uygulanacaktır. Bu değişiklik 1 Temmuz 2021 tarihinden itibaren verilmesi gereken beyannamelerden başlamak üzere 1 Ocak 2021 tarihinden itibaren başlayan dönemlere ait kurum kazançlarının vergilendirilmesinde geçerli olacaktır. Vergi oranı değişikliğinin 22 Nisan 2021 itibarıyla yürürlüğe girmesi nedeniyle 31 Mart 2021 tarihli finansal tablolarda dönem vergisi ve ertelenmiş vergi hesaplamalarında vergi oranı olarak %20 kullanılmıştır.

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla birikmiş geçici farklar ve ertelenen vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Aralık 2020	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Aralık 2020
	Toplam Geçici Farklar	Toplam Geçici Farklar	Varlık / (Yükümlülük)	Varlık / (Yükümlülük)
Ertelenen Vergi Varlıkları ve Yükümlülükleri				
Maddi Duran Varlıklar	11.231.143	10.650.425	2.246.229	2.130.085
Şüpheli Alacak Karşılığı	4.629.742	4.350.516	925.948	870.103
Reeskont Giderleri	64.067	38.678	12.813	7.736
Reeskont Gelirleri (Borç)	(17.946)	(48.668)	(3.589)	(9.734)
İzin Karşılığı	421.824	374.123	84.365	74.825
Kıdem Tazminatı Karşılığı	2.492.426	2.706.379	498.485	541.276
Dava Karşılığı	2.303.450	2.303.450	460.690	460.690
Vadeli Mevduat	--	(19.734)	--	(3.947)
Finansal Kiralama	--	104.807	--	20.961
Finansal Yatırımlar GUD Farkı	51.306.736	51.306.736	2.565.337	2.565.337
İndirimli Kurumlar Vergisi	75.970.525	75.970.525	15.194.105	15.194.105
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı	509.125	509.125	101.825	101.825
Ertelenmiş Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü)	148.911.092	148.246.362	22.086.208	21.953.262

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Aralık 2020
Ertelenmiş vergi gelir/giderinin mutabakatı		
Dönem başı	21.953.262	21.977.550
Dönem ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	259.749	(555.973)
Diğer kapsamlı gelir tablosunda yer alan ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	(126.803)	56.762
Dönem sonu	22.086.208	21.478.339

36 PAY BAŞINA KAZANÇ / KAYIP

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

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Net dönem karı/(zararı) (TL)	13.023.644	1.594.612
Ağırlıklı Pay Adedi	79.931.250	79.931.250
Hisse başına kar/(zarar) (TL)	0,163	0,020

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

37 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

a) İlişkili taraflarla Borç ve Alacak bakiyeleri:

	31 Mart 2021		31 Aralık 2020	
	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan
Kısa Vadeli Alacaklar				
Ticari Alacaklar (dipnot 7)				
Sönmez A.S.F İplik Dokuma ve Boya San. A.Ş.	307.857	--	195.319	--
Sönmez Koç Oto Ticaret A.Ş.	22.045	--	13.258	--
Sönmez Filament Sentetik İplik ve Elyaf San. A.Ş.	--	--	1.598	--
Toplam	329.902	--	210.175	--

	31 Mart 2021		31 Aralık 2020	
	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan
Kısa Vadeli Borçlar				
Ticari Borçlar (dipnot 7)				
Sönmez Holding A.Ş.	39.341	--	25.532	--
Sönmez A.S.F İplik Dokuma ve Boya San. A.Ş.	414.816	--	299.596	--
Sönmez Koç Oto Ticaret A.Ş.	3.037	--	--	--
Toplam	457.194	--	325.128	--

b) İlişkili taraflara yapılan satışlar ve/veya elde edilen gelirler:

1 Ocak - 31 Mart 2021	Mal	Hizmet
Sönmez A.S.F. İplik Dokuma Ve Boya San. A.Ş.	--	1.565.200
Cas Antrepo Nakliye Gümrükleme İth. İhr. A.Ş.	--	586
Sönmez Endüstri Holding A.Ş.	--	38.706
Sönmez Petrol San. Tic. Ltd. Şti.	--	7.763
Sönmez Koç Oto Tic. A.Ş.	--	11.038
Sönmez Turizm Emlak A.Ş.	--	4.675
Toplam	--	1.627.968

1 Ocak - 31 Mart 2020	Mal	Hizmet
Sönmez A.S.F. İplik Dokuma ve Boya San. A.Ş.	--	1.304.333
Cas Antrepo Nakliye Gümrükleme İth. İhr. A.Ş.	--	489
Sönmez Endüstri Holding A.Ş.	--	32.255
Sönmez Petrol San. Tic. Ltd.Şti.	--	6.469
Sönmez Koç Oto Tic. A.Ş.	--	9.198
Sönmez Turizm Emlak A.Ş.	--	3.896
Toplam	--	1.356.640

c) İlişkili taraflardan yapılan alışlar ve/veya ödenen giderler:

1 Ocak - 31 Mart 2021	Mal	Hizmet
Sönmez A.S.F. İplik Dokuma ve Boya San. A.Ş.	--	2.005.469
Sönmez Petrol San. Tic. Ltd. Şti.	--	42
Sönmez Koç Oto Tic. A.Ş.	--	484.883
Sönmez Madencilik San. ve Tic. A.Ş.	--	1.782
Raşel Teknik Müh.Konf. Ltd.Şti.	--	43.024
Toplam	--	2.535.200

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

1 Ocak - 31 Mart 2020	Mal	Hizmet
Sönmez A.S.F. İplik Dokuma ve Boya San. A.Ş.	--	1.671.224
Sönmez Petrol San. Tic. Ltd. Şti.	--	35
Sönmez Koç Oto Tic. A.Ş.	--	404.069
Sönmez Madencilik San. ve Tic. A.Ş.	--	1.485
Raşel Teknik Müh.Konf. Ltd.Şti.	--	35.853
Toplam	--	2.112.667

d) Üst düzey yöneticilere sağlanan fayda ve ücretler

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Fayda ve Hizmetler	121.061	88.137
Toplam	121.061	88.137

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 6. notta açıklanan nakit ve nakit benzerleri ve sırasıyla 27. notta açıklanan çıkarılmış sermaye, sermaye yedekleri, kar yedekleri ve geçmiş yıl kar/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 hisse ihracı yoluyla dengede tutulması amaçlanmaktadır.

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

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Net Borç / Toplam sermaye oranı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Toplam borçlar	57.418.092	57.208.006
Eksi: Nakit ve Nakit Benzerleri	18.813.442	19.808.835
Net borç	38.604.650	37.399.171
Toplam özkaynaklar	158.846.262	145.315.404
Toplam sermaye	197.450.912	182.714.575
Net borç/Toplam Sermaye Oranı	0,1955	0,2047

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

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

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

(b) Önemli muhasebe politikaları

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

(c) Riskler

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

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

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

(d) Kur Riski ve Yönetimi

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

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

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu

Önceki Dönem 31 Mart 2021

	Kar/(Zarar)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişmesi halinde:		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	966.675	(966.675)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--
3- ABD Doları net etki	966.675	(966.675)
Euro'nun TL karşısında %10 değişmesi halinde:		
4- Euro net varlık/yükümlülüğü	(9.408.555)	9.408.555
5- Euro riskinden korunan kısım (-)	--	--
6- Euro net etki	(9.408.555)	9.408.555
Diğer Döviz Kurlarının TL karşısında %10 değişmesi halinde:		
4- Euro net varlık/yükümlülüğü	128.759	(128.759)
5- Euro riskinden korunan kısım (-)	--	--
6- Euro net etki	128.759	(128.759)
Toplam (3+6)	(8.313.121)	8.313.121

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu

Önceki Dönem 31 Aralık 2020

	Kar/(Zarar)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişmesi halinde:		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	1.372.886	(1.372.886)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--
3- ABD Doları net etki	1.372.886	(1.372.886)
Euro'nun TL karşısında %10 değişmesi halinde:		
4- Euro net varlık/yükümlülüğü	(4.522.866)	4.522.866
5- Euro riskinden korunan kısım (-)	--	--
6- Euro net etki	(4.522.866)	4.522.866
Diğer Döviz Kurlarının TL karşısında %10 değişmesi halinde:		
4- Euro net varlık/yükümlülüğü	29.823	(29.823)
5- Euro riskinden korunan kısım (-)	--	--
6- Euro net etki	29.823	(29.823)
Toplam (3+6)	(3.120.157)	3.120.157

Döviz pozisyonu tablosu

Önceki dönem 31 Mart 2021

	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)			
	USD	EUR	Diğer	
1. Ticari Alacaklar	16.943.920	1.381.993	424.577	146.000
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	3.332.702	359.465	34.765	--
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--	--
3. Diğer	--	--	--	--
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	20.276.622	1.741.458	459.342	146.000
5. Ticari Alacaklar	--	--	--	--
6a. Parasal Finansal Varlıklar	--	--	--	--
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--	--
7. Diğer	--	--	--	--
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	--	--	--	--
9. Toplam Varlıklar (4+8)	20.276.622	1.741.458	459.342	146.000
10. Ticari Borçlar	56.160.541	580.426	5.251.421	--
11. Finansal Yükümlülükler	47.247.286	--	4.833.927	--
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	--	--	--	--
12b. Parasal Olmayan Diğer Yük.ler	--	--	--	--
13. Kısa Vadeli Yükümlükler (10+11+12)	103.407.827	580.426	10.085.348	--
14. Ticari Borçlar	--	--	--	--
15. Finansal Yükümlülükler	--	--	--	--
16 a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	--	--	--	--
16 b. Parasal Olmayan Diğer Yük.ler	--	--	--	--
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	--	--	--	--
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	103.407.827	580.426	10.085.348	--
19. Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	--	--	--	--
20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	(83.131.205)	1.161.032	(9.626.006)	146.000

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

Döviz pozisyonu tablosu	Önceki dönem 31 Aralık 2020			
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	USD	EUR	Diğer
1. Ticari Alacaklar	5.999.503	642.169	109.618	36.000
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	10.358.869	1.378.231	26.862	--
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--	--
3. Diğer	97.335	13.260	--	--
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	16.455.707	2.033.660	136.480	36.000
5. Ticari Alacaklar	--	--	--	--
6a. Parasal Finansal Varlıklar	--	--	--	--
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--	--
7. Diğer	--	--	--	--
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	--	--	--	--
9. Toplam Varlıklar (4+8)	16.455.707	2.033.660	136.480	36.000
10. Ticari Borçlar	953.904	126.471	2.835	--
11. Finansal Yükümlülükler	12.565.499	--	1.394.942	--
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	270.857	36.899	--	--
12b. Parasal Olmayan Diğer Yük.ler	--	--	--	--
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	13.790.260	163.370	1.397.777	--
14. Ticari Borçlar	--	--	--	--
15. Finansal Yükümlülükler	33.867.017	--	3.759.702	--
16 a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	--	--	--	--
16 b. Parasal Olmayan Diğer Yük.ler	--	--	--	--
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	33.867.017	--	3.759.702	--
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	47.657.278	163.370	5.157.479	--
19. Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	--	--	--	--
20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	(31.201.571)	1.870.290	(5.020.999)	36.000

(e) Faiz Oranı Riski ve Yönetimi

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

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
<u>Sabit faizli finansal araçlar</u>		
Finansal varlıklar	23.669.611	19.429.817
Finansal yükümlülükler	47.247.285	46.432.516
<u>Değişken faizli finansal araçlar</u>		
Finansal varlıklar	--	--
Finansal yükümlülükler	--	--
Toplam Finansal Yükümlülükler	--	--

Şirket'in değişken faizli finansal araçları bulunmamaktadır.

(f) Diğer Risklere İlişkin Analizler

Pay senedi vb. Finansal Araçlara İlişkin Riskler

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

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

(g) Kredi Riski ve Yönetimi

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

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

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

Finansal Araç Türleri İtibariyle Maruz Kalınan Kredi Riskleri

31 Mart 2021
Cari Dönem

	Alacaklar				Bankadaki Mevduat
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	329.902	8.128.943	--	277.163	18.810.671
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	329.902	8.128.943	--	277.163	18.810.671
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	--	--	--	--	--
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	--	--	--	--	--
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	--	15.529.365	--	151.993	--
- Değer düşüklüğü (-)	--	(15.529.365)	--	(151.993)	--
- <i>Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı</i>	--	--	--	--	--
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	--	--	--	--	--
- Değer düşüklüğü (-)	--	--	--	--	--
- <i>Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı</i>	--	--	--	--	--
D. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	--	--	--	--	--

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

31 Aralık 2020
Önceki Dönem

	Alacaklar				Bankadaki Mevduat
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	210.175	6.778.172	--	97.369	19.807.761
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	210.175	6.778.172	--	97.369	19.807.761
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	--	--	--	--	--
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	--	--	--	--	--
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	--	14.963.275	--	151.993	--
- Değer düşüklüğü (-)	--	(14.963.275)	--	(151.993)	--
- <i>Net değer in teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı</i>	--	--	--	--	--
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	--	--	--	--	--
- Değer düşüklüğü (-)	--	--	--	--	--
- <i>Net değer in teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı</i>	--	--	--	--	--
D. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	--	--	--	--	--

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

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.

31 Mart 2021

Önceki Dönem

Sözleşme uyarınca vadeler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı			
		3 aya kadar	3 – 12 ay arası	1 - 5 yıl arası	
Finansal Kiralama	47.247.285	50.507.163	3.467.480	10.402.440	36.637.243
Ticari borçlar	2.202.219	2.220.165	2.220.165	--	--
Diğer borçlar	851.751	851.751	851.751	--	--
Toplam	50.301.255	53.579.079	6.539.396	10.402.440	36.637.243

31 Aralık 2020

Önceki Dönem

Sözleşme uyarınca vadeler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı			
		3 aya kadar	3 – 12 ay arası	1 - 5 yıl arası	
Finansal Kiralama	46.432.516	49.743.526	3.195.661	9.586.984	36.960.880
Ticari borçlar	1.652.920	1.701.588	1.701.588	--	--
Diğer borçlar	1.393.094	1.393.094	1.393.094	--	--
Toplam	49.478.530	52.838.208	6.290.343	9.586.984	36.960.880

39 FİNANSAL ARAÇLAR

Şirket, finansal araçların kayıtlı değerlerinin makul değerlerini yansıttığını düşünmektedir.

Finansal risk yönetimindeki hedefler

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

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

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

40 BİLANÇO TARİHİ SONRASI OLAYLAR

Bulunmamaktadır.

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

Bulunmamaktadır.