

**SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ A.Ş.**

**1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT  
FİNANSAL TABLOLAR**

# SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ A.Ş.

## İÇİNDEKİLER

|                                                                                                                                                                            | <b>Sayfa No</b> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| <b>FİNANSAL DURUM TABLOLARI</b>                                                                                                                                            | <b>1-2</b>      |
| <b>KAR VEYA ZARAR TABLOLARI</b>                                                                                                                                            | <b>3</b>        |
| <b>DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI</b>                                                                                                                                      | <b>4</b>        |
| <b>ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI</b>                                                                                                                                       | <b>5</b>        |
| <b>NAKİT AKIŞ TABLOLARI</b>                                                                                                                                                | <b>6-7</b>      |
| <b>FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR</b>                                                                                                                                | <b>8-66</b>     |
| NOT 1 ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU                                                                                                                            | 8-9             |
| NOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR                                                                                                                         | 10-25           |
| NOT 3 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ                                                                                                                                            | 26              |
| NOT 4 FİNANSAL YATIRIMLAR                                                                                                                                                  | 27              |
| NOT 5 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI                                                                                                                                          | 28-30           |
| NOT 6 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR                                                                                                                                             | 30              |
| NOT 7 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR                                                                                                                                              | 31              |
| NOT 8 BORÇLANMALAR                                                                                                                                                         | 31-32           |
| NOT 9 STOKLAR                                                                                                                                                              | 33              |
| NOT 10 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER                                                                                                                       | 33              |
| NOT 11 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR                                                                                                                           | 34-36           |
| NOT 12 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER                                                                                                                                       | 37              |
| NOT 13 MADDİ DURAN VARLIKLAR                                                                                                                                               | 38-39           |
| NOT 14 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR                                                                                                                                       | 40              |
| NOT 15 VARLIKLARDA DEĞER DÜŞÜKLÜĞÜ                                                                                                                                         | 40              |
| NOT 16 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER                                                                                                                        | 41-43           |
| NOT 17 TAAHHÜTLER                                                                                                                                                          | 43              |
| NOT 18 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR                                                                                                                                       | 44-45           |
| NOT 19 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER                                                                                                                                       | 45              |
| NOT 20 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ                                                                                                                       | 45-47           |
| NOT 21 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ                                                                                                                                      | 48              |
| NOT 22 GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA GİDERLERİ                                                                                                                      | 49              |
| NOT 23 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER                                                                                                                                         | 49              |
| NOT 24 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER                                                                                                                      | 50              |
| NOT 25 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER                                                                                                                       | 50              |
| NOT 26 FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ                                                                                                                                    | 51              |
| NOT 27 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DÂHİL)                                                                                                         | 51-54           |
| NOT 28 PAY BAŞINA KAZANÇ                                                                                                                                                   | 54              |
| NOT 29 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ                                                                                                        | 55-64           |
| NOT 30 FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDE AÇIKLAMALAR)                                                 | 65              |
| NOT 31 BAĞIMSIZ DENETÇİ YA DA BAĞIMSIZ DENETİM KURULUŞUNDAN ALINAN HİZMETLERE İLİŞKİN ÜCRETLER                                                                             | 66              |
| NOT 32 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR                                                                                                                                | 66              |
| NOT 33 FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKLİ OLAN DİĞER HUSUSLAR | 66              |

# SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ A.Ş.

## 31 ARALIK 2022 VE 31 ARALIK 2021 TARİHLERİ İTİBARIYLA FİNANSAL DURUM TABLOLARI

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TRY") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

| VARLIKLAR                                       | Dipnot<br>Referansları | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmiş<br>31 Aralık 2022 | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmiş<br>31 Aralık 2021 |
|-------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| <strong>Dönen Varlıklar</strong>                |                        |                                                    |                                                    |
| Nakit ve Nakit Benzerleri                       | 3                      | 60.211.460                                         | 34.202.237                                         |
| Ticari Alacaklar                                | 5,6                    | 28.434.440                                         | 15.787.032                                         |
| – İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar         | 5                      | 136.667                                            | 3.055.478                                          |
| – İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar | 6                      | 28.297.773                                         | 12.731.554                                         |
| Diğer Alacaklar                                 | 5,7                    | 13.547.744                                         | 601.041                                            |
| – İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar          | 5                      | 12.817.029                                         | -                                                  |
| – İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar  | 7                      | 730.715                                            | 601.041                                            |
| Stoklar                                         | 9                      | 39.387.436                                         | 21.266.977                                         |
| Peşin Ödenmiş Giderler                          | 10                     | 67.599.681                                         | 4.951.635                                          |
| Diğer Dönen Varlıklar                           | 19                     | 1.217                                              | 85.350                                             |
| <strong>Toplam Dönen Varlıklar</strong>         |                        | <strong>209.181.978</strong>                       | <strong>76.894.272</strong>                        |
| <strong>Duran Varlıklar</strong>                |                        |                                                    |                                                    |
| Finansal Yatırımlar                             | 4                      | 60.599.361                                         | 49.632.201                                         |
| Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar       | 11                     | 154.164.043                                        | 78.831.872                                         |
| Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller                   | 12                     | 2.807.500                                          | 3.174.580                                          |
| Maddi Duran Varlıklar                           | 13                     | 56.746.130                                         | 56.491.066                                         |
| Maddi Olmayan Duran Varlıklar                   | 14                     | 73.549                                             | 79.066                                             |
| Ertelenmiş Vergi Varlığı                        | 27                     | 35.390.930                                         | 21.266.438                                         |
| <strong>Toplam Duran Varlıklar</strong>         |                        | <strong>309.781.513</strong>                       | <strong>209.475.223</strong>                       |
| <strong>TOPLAM VARLIKLAR</strong>               |                        | <strong>518.963.491</strong>                       | <strong>286.369.495</strong>                       |

İzleyen dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

# SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ A.Ş.

## 31 ARALIK 2022 VE 31 ARALIK 2021 TARİHLERİ İTİBARIYLA FİNANSAL DURUM TABLOLARI

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TRY") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

| KAYNAKLAR                                                                         | Dipnot<br>Referansları | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmiş<br>31 Aralık 2022 | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmiş<br>31 Aralık 2021 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| <b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>                                                  |                        |                                                    |                                                    |
| Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları                                  | 8                      | 31.748.358                                         | 13.282.615                                         |
| Ticari Borçlar                                                                    | 5,6                    | 8.840.083                                          | 2.963.776                                          |
| – İlişkili Taraflara Ticari Borçlar                                               | 5                      | 554.440                                            | 201.147                                            |
| – İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar                                       | 6                      | 8.285.643                                          | 2.762.629                                          |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar                                  | 18                     | 3.197.038                                          | 820.821                                            |
| Diğer Borçlar                                                                     | 7                      | 522.491                                            | 503.995                                            |
| Ertelenmiş Gelirler                                                               | 10                     | -                                                  | 1.508.910                                          |
| Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü                                                      | 27                     | 2.634.878                                          | -                                                  |
| Kısa Vadeli Karşılıklar                                                           | 16,18                  | 1.541.230                                          | 2.746.304                                          |
| – Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar                  | 18                     | 613.914                                            | 442.854                                            |
| – Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar                                                   | 16                     | 927.316                                            | 2.303.450                                          |
| Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler                                                   | 19                     | 5.763.213                                          | 561.518                                            |
| <b>Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>                                           |                        | <b>54.247.291</b>                                  | <b>22.387.939</b>                                  |
| <b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>                                                  |                        |                                                    |                                                    |
| Uzun Vadeli Borçlanmalar                                                          | 8                      | 49.244.176                                         | 26.856.090                                         |
| Uzun Vadeli Karşılıklar                                                           | 16,18                  | 12.103.875                                         | 3.138.029                                          |
| <b>Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>                                           |                        | <b>61.348.051</b>                                  | <b>29.994.119</b>                                  |
| <b>Toplam Yükümlülükler</b>                                                       |                        | <b>115.595.342</b>                                 | <b>52.382.058</b>                                  |
| <b>ÖZKAYNAKLAR</b>                                                                |                        |                                                    |                                                    |
| Ödenmiş Sermaye                                                                   | 20                     | 130.000.000                                        | 130.000.000                                        |
| Sermaye Düzeltme Farkları                                                         |                        | -                                                  | 3.340.445                                          |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş<br>Diğer Kapsamlı Gelirler | 20                     | 3.743.687                                          | 10.725.453                                         |
| Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler                                               | 20                     | 88.626.437                                         | 12.021.654                                         |
| Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları                                              | 20                     | 75.196.017                                         | (7.771.445)                                        |
| Net Dönem Karı                                                                    | 20                     | 105.802.008                                        | 85.671.330                                         |
| <b>Toplam Özkaynaklar</b>                                                         |                        | <b>403.368.149</b>                                 | <b>233.987.437</b>                                 |
| <b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>                                                           |                        | <b>518.963.491</b>                                 | <b>286.369.495</b>                                 |

İzleyen dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

# SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ A.Ş.

## 1 OCAK-31 ARALIK 2022 VE 2021 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KAR VEYA ZARAR TABLOLARI

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TRY") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

|                                                                            | Dipnot<br>Referansları | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmiş<br>1 Ocak-<br>31 Aralık2022 | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmiş<br>1 Ocak-<br>31 Aralık 2021 |
|----------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| Hasılat                                                                    | 21                     | 341.584.562                                                  | 166.068.714                                                   |
| Satışların Maliyeti                                                        | 21,23                  | (254.798.042)                                                | (111.362.726)                                                 |
| <b>Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar</b>                                      |                        | <b>86.786.520</b>                                            | <b>54.705.988</b>                                             |
| Genel Yönetim Giderleri                                                    | 22,23                  | (12.239.297)                                                 | (3.113.377)                                                   |
| Pazarlama Giderleri                                                        | 22,23                  | (1.775.985)                                                  | (1.155.943)                                                   |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler                                         | 24                     | 43.114.561                                                   | 45.197.436                                                    |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler                                         | 24                     | (36.050.112)                                                 | (41.604.603)                                                  |
| <b>Esas Faaliyet Karı</b>                                                  |                        | <b>79.835.687</b>                                            | <b>54.029.501</b>                                             |
| Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler                                          | 25                     | 3.097.283                                                    | 161.577                                                       |
| Yatırım Faaliyetlerinden Giderler                                          | 25                     | -                                                            | (432.563)                                                     |
| TFRS-9 Uyarınca Belirlenen Değer<br>Düşüklüğü Kazançları (Zararları)       | 25                     | (80.022)                                                     | -                                                             |
| Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen<br>Yatırımların Karlarından (Zarar.) Paylar | 11                     | 17.197.233                                                   | 19.138.128                                                    |
| <b>Finansman Geliri Öncesi Faaliyet Karı</b>                               |                        | <b>100.050.181</b>                                           | <b>72.896.643</b>                                             |
| Finansman Gelirleri                                                        | 26                     | 23.749.634                                                   | 17.061.937                                                    |
| Finansman Giderleri                                                        | 26                     | (17.265.602)                                                 | (3.653.172)                                                   |
| <b>Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Karı</b>                            |                        | <b>106.534.213</b>                                           | <b>86.305.408</b>                                             |
| <b>Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri</b>                        |                        | <b>(732.205)</b>                                             | <b>(634.078)</b>                                              |
| — Dönem Vergi Gideri                                                       | 27                     | (13.471.587)                                                 | -                                                             |
| — Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri                                         | 27                     | 12.739.382                                                   | (634.078)                                                     |
| <b>Dönem Karı</b>                                                          |                        | <b>105.802.008</b>                                           | <b>85.671.330</b>                                             |
| <b>Pay Başına Kazanç</b>                                                   | <b>28</b>              | <b>0,814</b>                                                 | <b>0,659</b>                                                  |

İzleyen dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

# SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ A.Ş.

## 1 OCAK-31 ARALIK 2022 VE 2021 HESAP DÖNEMLERİNE AİT DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TRY") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

|                                                                                         | Dipnot<br>Referansları | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmiş<br>1 Ocak-<br>31 Aralık 2022 | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmiş<br>1 Ocak-<br>31 Aralık 2021 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| <b>Dönem Karı</b>                                                                       | <b>20</b>              | <b>105.802.008</b>                                            | <b>85.671.330</b>                                             |
| <b>Diğer Kapsamlı Gelirler:</b>                                                         |                        |                                                               |                                                               |
| <b>Kar veya Zararda Yeniden<br/>Sınıflandırılmayacaklar</b>                             | <b>20</b>              | <b>(7.136.752)</b>                                            | <b>176.585</b>                                                |
| Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)                         |                        | (6.925.551)                                                   | 229.331                                                       |
| Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen<br>Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden                |                        |                                                               |                                                               |
| Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar                                            |                        | (1.596.311)                                                   | -                                                             |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak<br>Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler |                        | 1.385.110                                                     | (52.746)                                                      |
| <b>Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacak</b>                                  |                        | <b>-</b>                                                      | <b>-</b>                                                      |
| <b>Diğer Kapsamlı Gelir</b>                                                             |                        | <b>(7.136.752)</b>                                            | <b>176.585</b>                                                |
| <b>Toplam Kapsamlı Gelir</b>                                                            |                        | <b>98.665.256</b>                                             | <b>85.847.915</b>                                             |
| <b>Pay Başına Kazanç</b>                                                                | <b>28</b>              | <b>0,759</b>                                                  | <b>0,660</b>                                                  |

İzleyen dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

# SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ A.Ş.

## 1 OCAK-31 ARALIK 2022 VE 2021 HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TRY") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

| Bağımsız Denetimden Geçmiş                                                | Ödenmiş Sermaye | Sermaye Düzeltme Farkları | Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler | Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler | Geçmiş Yıllar Kar/ Zararları | Net Dönem Karı | Özkaynaklar |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|----------------|-------------|
|                                                                           |                 |                           |                                                                                              |                                     |                              |                |             |
| 1 Ocak 2022 Tarihi İtibarıyla Bakiye                                      | 130.000.000     | 3.340.445                 | 10.725.453                                                                                   | 12.021.654                          | (7.771.445)                  | 85.671.330     | 233.987.437 |
| Transferler                                                               | -               | (3.340.445)               | -                                                                                            | 76.604.783                          | 12.406.992                   | (85.671.330)   | -           |
| Toplam Kapsamlı Gelir                                                     | -               | -                         | (6.981.766)                                                                                  | -                                   | (154.986)                    | 105.802.008    | 98.665.256  |
| Ortak Kontrole Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi | -               | -                         | -                                                                                            | -                                   | 9.894.573                    | -              | 9.894.573   |
| Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış (Azalış)                              | -               | -                         | -                                                                                            | -                                   | 60.820.883                   | -              | 60.820.883  |
| 31 Aralık 2022 Tarihi İtibarıyla Bakiye                                   | 130.000.000     | -                         | 3.743.687                                                                                    | 88.626.437                          | 75.196.017                   | 105.802.008    | 403.368.149 |

|                                              | Ödenmiş Sermaye | Sermaye Düzeltme Farkları | Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak  | Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler | Geçmiş Yıllar Kar/ Zararları | Net Dönem Karı | Özkaynaklar |
|----------------------------------------------|-----------------|---------------------------|------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|----------------|-------------|
|                                              |                 |                           | Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler |                                     |                              |                |             |
| Bağımsız Denetimden Geçmiş                   |                 |                           |                                                |                                     |                              |                |             |
| 1 Ocak 2021 Tarihi İtibarıyla Bakiye         | 79.931.250      | 21.966.586                | 10.548.868                                     | 3.205.774                           | 22.997.573                   | 6.665.353      | 145.315.404 |
| Transferler                                  | -               | -                         | -                                              | 8.815.880                           | (2.150.527)                  | (6.665.353)    | -           |
| Toplam Kapsamlı Gelir                        | -               | -                         | 176.585                                        | -                                   | -                            | 85.671.330     | 85.671.330  |
| Sermaye Artırımı                             | 50.068.750      | (18.626.141)              | -                                              | -                                   | (31.442.609)                 | -              | -           |
| Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış (Azalış) | -               | -                         | -                                              | -                                   | 2.824.118                    | -              | -           |
| 31 Aralık 2021 Tarihi İtibarıyla Bakiye      | 130.000.000     | 3.340.445                 | 10.725.453                                     | 12.021.654                          | (7.771.445)                  | 85.671.330     | 233.987.437 |

Özkaynaklar değişim tablosuyla ilgili açıklamalar Not 20'de sunulmuştur.

İzleyen dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

# SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ A.Ş.

## 1 OCAK-31 ARALIK 2022 VE 2021 HESAP DÖNEMLERİNE AİT NAKİT AKIŞ TABLOLARI

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TRY") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

|                                                           |                                                                            | Dipnot<br>Referansları | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmiş<br>1 Ocak-<br>31 Aralık 2022 | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmiş<br>1 Ocak-<br>31 Aralık 2021 |
|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| <b>A.</b>                                                 | <b>İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>                             |                        | <b>(19.321.744)</b>                                           | <b>53.580.155</b>                                             |
| Dönem Karı                                                | 20                                                                         |                        | 105.802.008                                                   | 85.671.330                                                    |
| Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler |                                                                            |                        | (17.291.698)                                                  | (9.761.943)                                                   |
| -                                                         | Amortisman ve İtfa Gideri ile ilgili Düzeltmeler                           | 12,13,14               | 6.849.599                                                     | 7.380.227                                                     |
| -                                                         | Değer Düşüklüğü (İptali) ile ilgili Düzeltmeler                            | 3,6                    | 2.501.979                                                     | 80.899                                                        |
| -                                                         | Karşılıklar ile ilgili Düzeltmeler                                         | 16,18                  | 1.113.672                                                     | 1.200.334                                                     |
| -                                                         | Kar Payı (Geliri) Gideri ile ilgili Düzeltmeler                            | 25                     | (919.006)                                                     | -                                                             |
| -                                                         | Faiz (Gelirleri) ve Giderleri ile ilgili Düzeltmeler                       | 21,24,26               | 235.802                                                       | 80.647                                                        |
| -                                                         | Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları ile ilgili Düzelt.             | 8,24,26                | (8.430.439)                                                   | -                                                             |
| -                                                         | Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların                                |                        |                                                               | -                                                             |
| -                                                         | Dağıtılmamış Karları ile ilgili Düzeltmeler                                | 11                     | (17.197.233)                                                  | (19.138.128)                                                  |
| -                                                         | Vergi (Geliri) Gideri ile ilgili Düzeltmeler                               | 27                     | 732.205                                                       | 634.078                                                       |
| -                                                         | Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan                        |                        |                                                               |                                                               |
| -                                                         | Kayıplar (Kazançlar) ile ilgili Düzeltmeler                                | 25                     | (2.178.277)                                                   | -                                                             |
| İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler               |                                                                            |                        | (95.270.987)                                                  | (22.468.547)                                                  |
| -                                                         | Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile ilgili Düzeltmeler                 | 5,6                    | 16.330.542                                                    | (9.003.092)                                                   |
| -                                                         | Faaliyetlerle ilgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile ilgili Düz.    | 5,7                    | (12.635.581)                                                  | (563.182)                                                     |
| -                                                         | Stoklardaki Azalış (Artışlar) ile ilgili Düzeltmeler                       | 9                      | (18.120.459)                                                  | (9.316.318)                                                   |
| -                                                         | Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)                                  | 10                     | (62.648.046)                                                  | (3.949.091)                                                   |
| -                                                         | Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile ilgili Düzeltmeler                   | 5,7                    | (24.369.075)                                                  | 1.353.717                                                     |
| -                                                         | Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)        | 18                     | 2.376.217                                                     | (409.267)                                                     |
| -                                                         | Faaliyetler ile ilgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile ilgili Düzelt. | 7,18                   | (1.490.414)                                                   | (581.314)                                                     |
| -                                                         | İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile ilgili Düz.      | 19                     | 5.285.829                                                     | -                                                             |
| Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları                 |                                                                            |                        | (6.760.677)                                                   | 53.440.840                                                    |
| -                                                         | Ödenen Faiz                                                                | 8,26                   | (1.445.907)                                                   | (1.086.367)                                                   |
| -                                                         | Alınan Faiz                                                                | 26                     | -                                                             | 1.696.304                                                     |
| -                                                         | Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında              |                        |                                                               |                                                               |
| -                                                         | Yapılan Ödemeler                                                           | 18                     | (278.451)                                                     | (470.622)                                                     |
| -                                                         | Vergi İadeleri (Ödemeleri)                                                 | 27                     | (10.836.709)                                                  | -                                                             |

İzleyen dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

# SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ A.Ş.

## 1 OCAK-31 ARALIK 2022 VE 2021 HESAP DÖNEMLERİNE AİT NAKİT AKIŞ TABLOLARI

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TRY") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

|                                                                                                               | Dipnot<br>Referansları | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmiş<br>1 Ocak-<br>31 Aralık 2022 | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmiş<br>1 Ocak-<br>31 Aralık 2021 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| <b>B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI</b>                                                 |                        | <b>(2.091.824)</b>                                            | <b>(6.725.637)</b>                                            |
| – İştirakler ve/veya İş Ortaklıkları Pay Satışı veya Sermaye Azaltımı Sebebiyle Oluşan Nakit Girişleri        | 5,11                   | 10.984.206                                                    | -                                                             |
| – Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Edinimi İçin Yapılan Nakit Çıkışları | 4                      | (10.967.160)                                                  | -                                                             |
| – Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri                             | 13                     | 2.947.845                                                     | 854.476                                                       |
| – Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları                              | 8,13                   | (7.059.374)                                                   | (8.223.589)                                                   |
| – Alınan Temettüleri                                                                                          | 25                     | 919.006                                                       | -                                                             |
| – Alınan Faiz                                                                                                 | 3,25,26                | 1.083.653                                                     | -                                                             |
| – Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)                                                                           |                        | -                                                             | 643.476                                                       |
| <b>C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>                                                           |                        | <b>26.673.235</b>                                             | <b>(32.461.116)</b>                                           |
| – Ortak Kontrole Tabi İşletmelerin Birleşme Etkisinden Kaynaklanan Nakit Girişleri (Çıkışları)                |                        | -                                                             | (26.167.305)                                                  |
| – Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri                                                                    | 8                      | 43.531.990                                                    | 8.994.000                                                     |
| – Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları                                  | 8                      | (16.858.755)                                                  | (15.287.811)                                                  |
| <b>YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE<br/>NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (A+B+C)</b>  |                        | <b>5.259.667</b>                                              | <b>14.393.402</b>                                             |
| <b>D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT<br/>BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ</b>                    |                        | <b>20.497.123</b>                                             | <b>-</b>                                                      |
| <b>NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (A+B+C+D)</b>                                                     |                        | <b>25.756.790</b>                                             | <b>14.393.402</b>                                             |
| <b>E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>                                                                | <b>3</b>               | <b>34.202.237</b>                                             | <b>19.808.835</b>                                             |
| <b>DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)</b>                                                       | <b>3</b>               | <b>59.959.027</b>                                             | <b>34.202.237</b>                                             |

İzleyen dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

# SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ A.Ş.

## 1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TRY") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

### 1. ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Sönmez Pamuklu Sanayii A.Ş. ("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 ticaret siciline 30 Aralık 1981 tarihinde tescil edilmiştir.

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

Şirket'in hisseleri Borsa İstanbul AŞ'de ("BIAS") 26 Aralık 1994 tarihinden beri işlem görmektedir. Celal SÖNMEZ, Osman SÖNMEZ, Ali Cem SÖNMEZ ve Cemil SÖNMEZ ("SÖNMEZ Ailesi") birlikte 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla Şirket'te doğrudan %63,67'lik, bağlı şirketleriyle birlikte efektif olarak %95,34'lük paya sahiptir ve yönetimde kontrolü elinde tutmaktadır.

Şirket'in hisseleri BİST'te "Piyasa Öncesi İşlem Platformu"nda işlem görmektedir.

#### Şirket'in Merkez Adresi ve Ortaklık Yapısı

Şirket'in ortaklık yapısı Dipnot 20' de detaylı olarak sunulmuştur.

Şirket Türkiye'de kayıtlıdır ve iletişim bilgileri aşağıda sunulmuştur:

|                            |                                                                      |
|----------------------------|----------------------------------------------------------------------|
| Adres                      | : Demirtaş Dumlupınar OSB Mah. İstanbul Cad. No: 570 Osmangazi/Bursa |
| Posta Kodu                 | : 499 16250                                                          |
| Telefon                    | : 0 224 261 04 40                                                    |
| Fax                        | : 0 224 261 04 56                                                    |
| Elektronik Tebligat Adresi | : muhasebe@sonmezpamuklu.com.tr ve yatirimci@sonmezpamuklu.com.tr    |
| İnternet Adresi            | : www.sonmezpamuklu.com.                                             |

#### Şirket'in Ticaret Sicil Bilgileri:

|                      |                                                                |
|----------------------|----------------------------------------------------------------|
| Kayıtlı Olduğu Sicil | : Bursa Ticaret Sicil                                          |
| Sicil No             | : 22079                                                        |
| Mersis No            | : 0779003547100014                                             |
| Nace Kodu            | : 131012 – Pamuk Elyafın Bükülmesi ve İplik Haline Getirilmesi |
| Vergi Dairesi        | : Bursa Ertuğrulgazi Vergi Dairesi Müdürlüğü                   |
| Vergi Dairesi No     | : 7790035471                                                   |

Şirket'in 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla yıl içinde çalışan personelin ortalama sayısı 128'dir (31 Aralık 2021: 103 kişi).

# SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ A.Ş.

## 1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TRY") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

### 1. ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (Devamı)

Şirket'in dönemler itibarıyla özkaynaktan pay alma yöntemiyle değerlediği finansal yatırımlarının ana faaliyet konuları, faaliyet yeri ve sermayesindeki doğrudan pay oranlarına ilişkin bilgiler aşağıda yer almaktadır:

|                                                   |                |               | Sermayedeki Pay Oranı (%) |           |
|---------------------------------------------------|----------------|---------------|---------------------------|-----------|
|                                                   | Ana Faaliyet   | Kuruluş ve    | 31 Aralık                 | 31 Aralık |
| Finansal Yatırımın Unvanı                         | Konusu         | Faaliyet Yeri | 2022                      | 2021      |
| Özkaynaktan Pay Alma Yöntemiyle Değerlenenler     |                |               |                           |           |
| Sönmez A.S.F. İplik Dokuma ve Boya Sanayii A.Ş.   | Dokuma ve Boya | Bursa         | 38,23                     | 38,23     |
| Sönmez Filament Sentetik İplik ve Elyaf San. A.Ş. | Tekstil        | Bursa         | 6,09                      | 6,51      |

Şirket'in dönemler itibarıyla diğer finansal yatırımlarına ilişkin ana faaliyet konuları, faaliyet yeri ve sermayesindeki doğrudan pay oranlarına ilişkin bilgiler aşağıda yer almaktadır:

|                                                       |                     |                          | Sermayedeki Pay Oranı (%) |                |
|-------------------------------------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|----------------|
| Finansal Yatırımın Unvanı                             | Ana Faaliyet Konusu | Kuruluş ve Faaliyet Yeri | 31 Aralık 2022            | 31 Aralık 2021 |
| İtfa Edilmiş Maliyetiyle Değerlenenler                |                     |                          |                           |                |
| Sönmez Çimento Yapı ve Madencilik Sanayi Ticaret A.Ş. | Çimento Üretimi     | Bursa-Adana              | 15,00                     | 15,00          |
| Sönmez Gayrimenkul Yatırımları ve Yönetimi A.Ş.       | Gayrimenkul         | Bursa                    | 6,25                      | 6,25           |

Şirket'in finansal yatırımları birbirleriyle karşılıklı ortaklık içerisinde olup, 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla Şirket'in finansal yatırımlarındaki efektif sahiplik payları aşağıdaki gibidir:

| Finansal Yatırımın Unvanı                             | Sermayedeki Efektif Pay Oranı (%) |
|-------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| Özkaynaktan Pay Alma Yöntemiyle Değerlenenler         |                                   |
| Sönmez A.S.F. İplik Dokuma ve Boya Sanayii A.Ş.       | 41,85                             |
| Sönmez Filament Sentetik İplik ve Elyaf San. A.Ş.     | 13,90                             |
| İtfa Edilmiş Maliyetiyle Değerlenenler                |                                   |
| Sönmez Çimento Yapı ve Madencilik Sanayi Ticaret A.Ş. | 18,51                             |
| Sönmez Gayrimenkul Yatırımları ve Yönetimi A.Ş.       | 6,84                              |

# SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ A.Ş.

## 1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TRY") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

#### 2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

İlişikteki finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete' de yayımlanan Seri II-14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TMS/IFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumları ("TMS/IFRS") esas alınmıştır. Ayrıca KGK tarafından 2 Haziran 2016 tarihinde 30 sayılı kararla yayınlanan ve akabinde TFRS-15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat ile TFRS-16 Kiralamalar standartlarındaki değişiklikler ile 15 Nisan 2019 tarihinde kamuya duyurulan güncel "2019 TFRS" adıyla yayınlanan TMS taksonomisine ve 4 Ekim 2022 tarihinde kamuya duyurulan güncellenmiş "2022 TFRS Taksonomisi"ne uygun olarak sunulmuştur.

Şirket muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tablolarının hazırlanmasında, Türk Ticaret Kanunu ("TTK"), vergi mevzuatı ve Türkiye Cumhuriyeti Hazine ve Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tek Düzen Hesap Planını esas almaktadır. Finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerin dışında, tarihi maliyet esası baz alınarak Türk Lirası olarak hazırlanmıştır. Finansal tablolar, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış kanuni kayıtlara TMS/IFRS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

#### Fonksiyonel ve Raporlama Para Birimi

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

İlişikteki finansal tablolar, TMS'ye uygun olarak hazırlanmış olup, en yakın TRY'ye yuvarlanarak ifade edilmiştir. Yabancı para cinsinden yapılan işlemler, işlemin yapıldığı tarihteki döviz kurlarından TRY'ye çevrilmiştir. Parasal kalemlerin değerlemesinde varlıklar için rapor tarihinde Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası ("TCMB") tarafından açıklanan referans döviz alış kuru, yükümlülükler için döviz satış kuru dikkate alınarak değerlendirilmiştir. Bu işlemler sonucunda oluşan kur farkları dönem kar veya zararının belirlenmesinde dikkate alınmıştır.

Finansal tablolar için dönem sonları itibarıyla aşağıdaki kurlar dikkate alınmıştır.

|                       | <u>31 Aralık 2022</u> |         | <u>31 Aralık 2021</u> |         |
|-----------------------|-----------------------|---------|-----------------------|---------|
|                       | Alış                  | Satış   | Alış                  | Satış   |
| Amerikan Doları (USD) | 18,6983               | 18,7320 | 13,3290               | 13,3530 |
| Avro (EUR)            | 19,9349               | 19,9708 | 15,0867               | 15,1139 |

## 1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TRY") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

---

### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

#### 2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

##### Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Standardına göre, fonksiyonel para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan işletmeler finansal tablolarını raporlama dönemi sonundaki paranın satın alma gücüne göre raporlar. TMS 29, bir ekonominin yüksek enflasyonlu bir ekonomi olduğuna işaret edebilecek özellikleri tanımlamaktadır. Aynı zamanda, TMS 29'a göre bir yüksek enflasyonlu ekonominin para biriminde raporlama yapan tüm işletmelerin bu Standardı aynı tarihten itibaren uygulaması gerekmektedir. Bu nedenle, TMS 29'da belirtildiği üzere Ülke genelinde uygulamada tutarlılığı sağlamak amacıyla Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından yapılacak açıklamayla tüm işletmelerin aynı anda TMS 29'u uygulamaya başlayacağı beklenmektedir. Ancak, 31 Aralık 2022 tarihinde sona eren hesap dönemine ait finansal tablolarda TMS 29 kapsamında bir düzeltme yapıp yapılmayacağına yönelik KGK bir açıklamada bulunmamıştır. Bu nedenle, 31 Aralık 2022 tarihli finansal tablolarda TMS 29 uygulanmamış ve enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

SPK'nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı kararı uyarınca, Türkiye'de faaliyette bulunan ve SPK Muhasebe Standartları'na (TFRS uygulamasını benimseyenler dahil) uygun olarak finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasına son verilmiştir.

##### İşletmenin Sürekliliği Varsayımı

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.

##### Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkân vermek üzere, Şirket'in cari dönem finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır.

#### 2.2 TMS'ye Uygunluk Beyanı

Şirket, 31 Aralık 2022 tarihinde sona eren döneme ilişkin finansal tablolarını SPK'nın Seri: II-14.1 No'lu tebliği ile bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde ve KGK tarafından yürürlüğe konulmuş olan TMS'ler ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınarak hazırlanmıştır. Finansal tablolar ve dipnotlar, KGK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

#### 2.3 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. 31 Aralık 2022 tarihinde sona eren döneme ait finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan muhasebe politikaları 31 Aralık 2021 tarihinde sona eren döneme ait finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan muhasebe politikaları ile tutarlıdır.

# SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ A.Ş.

## 1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TRY") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

#### 2.4 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır. 31 Aralık 2022 tarihinde sona eren döneme ait finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan önemli tahminler, 31 Aralık 2021 tarihinde sona eren döneme ait finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan tahminlerle tutarlıdır.

Tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak düzeltilir ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir.

#### 2.5 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki (TFRS) Değişiklikler

31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2022 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS")/TFRS ve TMS/TFRS yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Şirket'in mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

**31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:**

TFRS 16 'Kiralamalar' - COVID 19 kira imtiyazları kolaylaştırıcı uygulamanın uzatılmasına ilişkin değişiklikler (1 Nisan 2021 tarihi itibarıyla yürürlüktedir); COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Mayıs 2020'de, UMSK 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. 31 Mart 2021 tarihinde, UMSK kolaylaştırıcı uygulamanın tarihini 30 Haziran 2021'den 30 Haziran 2022'ye uzatmak için ilave bir değişiklik yayınlamıştır. Kiracılar, bu tür kira imtiyazlarını kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümler uyarınca muhasebeleştirmeyi 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 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.
- 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 yansıtmaktadır.
- TMS 37, "Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar" da yapılan değişiklikler' bu değişiklik bir sözleşmeden zarar edilip edilmeyeceğine karar verirken şirketin hangi maliyetleri dahil edeceğini belirtir.

## 1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TRY") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

---

### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

#### 2.5 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki (TFRS) Değişiklikler (Devamı)

**31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (Devamı):**

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.

**31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:**

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.

TMS 12, Tek bir işlemde kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergiye ilişkin değişiklik, 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, şirketler tarafından ilk defa finansal tablolara alındığında vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farkların eşit tutarlarda oluşmasına neden olan işlemler üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirmelerini gerektirmektedir.

TFRS 16, Satış ve geri kiralama işlemleri; 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin TFRS 16'daki bir satış ve geri kiralama işlemini işlem tarihinden sonra nasıl muhasebeleştirdiğini açıklayan satış ve geri kiralama hükümlerini içerir. Kira ödemelerinin bir kısmı veya tamamı bir endekse veya orana bağlı olmayan değişken kira ödemelerinden oluşan satış ve geri kiralama işlemlerinin etkilenmesi muhtemeldir.

TMS 1, Sözleşme koşulları olan uzun vadeli yükümlülüklerle ilişkin değişiklik; 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin raporlama döneminden sonraki on iki ay içinde uyması gereken koşulların bir yükümlülüğün sınıflandırmasını nasıl etkilediğine açıklık getirmektedir.

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

# SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ A.Ş.

## 1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TRY") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

#### 2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

##### Nakit ve Nakit Benzerleri

Nakit ve nakit benzerleri; nakit ve banka mevduatı ile tutarı belirli nakde kolayca çevrilebilen kısa vadeli ve yüksek likiditeye sahip ve değerindeki değişim riski önemsiz olan ve vadesi 3 ay veya daha kısa olan yatırımları içermektedir.

##### Ticari Alacaklar

Alıcıya ürün veya hizmet sağlanması sonucunda oluşan ticari alacaklar orijinal fatura değerinden kayda alınan alacakların izleyen dönemlerde elde edilecek tutarlarının etkin faiz yöntemi ile itfa edilmiş değerinden muhasebeleştirilirler. Belirlenmiş faiz oranı olmayan kısa vadeli alacaklar, orijinal etkin faiz oranının etkisinin çok büyük olmaması durumunda, fatura tutarından gösterilmiştir. Finansal tablolarda itfa edilmiş maliyet bedeli ile muhasebeleştirilen ve önemli bir finansman bileşeni içermeyen (1 yıldan kısa vadeli olan) ticari alacakların değer düşüklüğü hesaplamaları kapsamında "basitleştirilmiş yaklaşımı" uygulanmaktadır.

Söz konusu yaklaşım ile, ticari alacakların belirli sebeplerle değer düşüklüğüne uğramadığı durumlarda (gerçekleşmiş değer düşüklüğü zararları haricinde), ticari alacaklara ilişkin zarar karşılıkları "ömür boyu beklenen kredi zararlarına" eşit bir tutardan ölçülmektedir.

Değer düşüklüğü karşılığı ayrılmasını takiben, değer düşüklüğüne uğrayan alacak tutarının tamamının veya bir kısmının tahsil edilmesi durumunda, tahsil edilen tutar ayrılan değer düşüklüğü karşılığından düşülerek esas faaliyetlerden diğer gelirlere kaydedilir. Ticari işlemlere ilişkin vade farkı gelirleri/giderleri ile kur farkı kar/zararları, kar veya zarar tablosunda "Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler/Giderler" hesabı içerisinde muhasebeleştirilirler.

##### Stoklar

Stoklar, maliyetin veya net gerçekleşebilir değerinin düşük olanı ile değerlendirilir. Stokların maliyeti tüm satın alma maliyetlerini, dönüştürme maliyetlerini ve stokların mevcut durumuna ve konumuna getirilmesi için katlanılan diğer maliyetleri içerir. Stokların birim maliyeti, aylık hareketli ağırlıklı ortalama yöntemi ile belirlenir. Net gerçekleşebilir değer, işin normal akışı içinde tahmini satış fiyatından tahmini tamamlama maliyeti ve satışı gerçekleştirmek için gerekli tahmini satış maliyeti toplamının indirilmesiyle elde edilen tutardır.

##### Maddi Duran Varlıklar ve İlgili Amortismanlar

Maddi duran varlıklar, elde etme maliyetleri üzerinden, birikmiş amortisman ve mevcutsa kalıcı değer düşüklüğünün indirilmesi sonrasında oluşan net değeri ile finansal tablolara yansıtılmaktadır. Maddi varlıkların elden çıkartılması sonucu oluşan kar veya zarar, düzeltilmiş tutarlar ile tahsil olunan tutarların karşılaştırılması ile belirlenir ve cari dönemde ilgili gelir ve gider hesaplarına yansıtılır. Maddi duran varlıkların herhangi bir parçasını değiştirmekten doğan giderler bakım onarım maliyetleri ile birlikte aktifleştirilmektedir. Sonradan ortaya çıkan diğer harcamalar söz konusu varlığın gelecekteki ekonomik faydasını artırıcı nitelikte ise aktifleştirilebilirler. Tüm diğer gider kalemleri tahakkuk esasına göre gelir tablosunda muhasebeleştirilmektedir. Maddi duran varlık için yapılan ödeme taksitlendirilirse, bu varlığın elde etme maliyeti peşin fiyatına eşit olarak belirlenir. Bu durumda, toplam ödeme tutarı ile peşin fiyatı arasındaki fark, aktifleştirmeye izin verilen durumlar hariç, kredi dönemi boyunca faiz gideri olarak finansal tablolara alınmaktadır.

# SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ A.Ş.

## 1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TRY") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

#### 2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

##### Maddi Duran Varlıklar ve İlgili Amortismanlar (Devamı)

Maddi duran varlıkların, tahmin edilen ekonomik ömürleri (yıl bazında) aşağıdaki gibidir:

|                               | 31 Aralık 2022 | 31 Aralık 2021 |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| Yeraltı ve Yer Üstü Düzenleri | 8-25           | 10-25          |
| Binalar                       | 17-50          | 15-50          |
| Tesis, Makine ve Cihazlar     | 4-20           | 4-25           |
| Taşıtlar                      | 4-10           | 4-5            |
| Demirbaşlar                   | 4-50           | 4-5            |

##### Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

Üretimde, mal ve hizmet tedarikinde veya idari amaçla kullanılan gayrimenkuller, normal iş akışı çerçevesinde satışa konu edilen gayrimenkuller yatırım amaçlı gayrimenkuller olarak değerlendirilmez.

TMS 40 "Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller" standardı uyarınca yatırım amaçlı gayrimenkuller, kira geliri veya sermaye kazancı ya da her ikisini birden elde etmek amacıyla elde tutulur. Bu nedenle, yatırım amaçlı bir gayrimenkul işletmenin sahip olduğu diğer varlıklardan büyük ölçüde bağımsız nakit akışları yaratır. Bu durum yatırım amaçlı gayrimenkulleri sahibi tarafından kullanılan gayrimenkullerden ayırır. Mal veya hizmet üretimi ya da tedariki (veya idari amaçlar için kullanılması), sadece gayrimenkullerle değil, üretim veya tedarik sürecinde kullanılan diğer varlıklarla da ilişkilendirilebilen nakit akışları yaratır. Sahibi tarafından kullanılan gayrimenkullere "TMS 16 Maddi Duran Varlıklar" Standardı uygulanır.

Yatırım amaçlı gayrimenkul başlangıçta maliyeti ile ölçülür. İşlem maliyetleri de başlangıç ölçümüne dahil edilir. Satın alınan yatırım amaçlı bir gayrimenkulün maliyeti; satın alma fiyatı ile bu işlemle doğrudan ilişkilendirilebilen harcamalardan oluşur.

Yatırım amaçlı gayrimenkule ilişkin ödemenin ertelenmiş olması durumunda, gayrimenkulün maliyeti eşdeğer peşin ödeme tutarıdır. Bu tutar ile toplam ödemeler arasındaki fark, kredi süresi boyunca faiz gideri olarak muhasebeleştirilir.

Kira elde etmek ve/veya sermaye kazancı elde etmek amacıyla veya her ikisi için tutulan araziler, yeraltı ve yerüstü düzenleri ve binalar yatırım amaçlı gayrimenkuller olarak sınıflandırılır ve maliyet yöntemine göre maliyet eksi birikmiş amortisman (arazi hariç) değerleri ile gösterilir. İnşası, Şirket tarafından yapılan yatırım amaçlı gayrimenkulün maliyeti ise, inşaat veya ıslah çalışmalarının tamamlandığı tarihteki maliyeti üzerinden belirtilir. Söz konusu tarihte varlık, yatırım amaçlı gayrimenkul haline gelir ve bu nedenle yatırım amaçlı gayrimenkuller hesap kalemine transfer edilir.

Şirket, TMS 40 "Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller" grubunda yer alan arsa arazi, yeraltı ve yerüstü düzenleri ile binalarının değerlemesinde "Maliyet" yöntemini benimsemiştir.

# SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ A.Ş.

## 1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TRY") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

#### 2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

##### Maddi Olmayan Duran Varlıklar ve İlgili Amortismanlar

Maddi olmayan duran varlıklar hakları içerir. Bunlar, 1 Ocak 2005 tarihinden önce iktisap edilen kalemler için TRY'nin 31 Aralık 2004 tarihindeki alım gücüyle ifade edilen düzeltilmiş elde etme maliyetleri üzerinden, 1 Ocak 2005 tarihinden sonra iktisap edilen kalemler için ise elde etme maliyetleri üzerinden, birikmiş itfa payları ve mevcutsa, kalıcı değer düşüklüğünün indirilmesi sonrasında oluşan net değeri ile finansal tablolara yansıtılmaktadır. İtfa ve tükenme payları sözleşme süresince, sözleşme süresinin belli olmaması durumunda on yıl ile yirmi yıllık sürelerde doğrusal amortisman yöntemi ile itfa edilirler.

##### Varlıklarda Değer Düşüklüğü

###### Finansal Olmayan Varlıklarda Değer Düşüklüğü

Şirket, ertelenmiş vergi varlıkları dışında kalan her bir varlık için her bir bilanço tarihinde, söz konusu varlığa ilişkin değer kaybının olduğuna dair herhangi bir gösterge olup olmadığını değerlendirir. Eğer böyle bir gösterge mevcutsa, o varlığın geri kazanılabilir tutarı tahmin edilir.

Kullanıma hazır olmayan maddi olmayan duran varlıklarda ise geri kazanılabilir tutar her bir bilanço tarihinde tahmin edilir. Varlığın geri kazanılabilir değeri, ilgili varlığın satışı için katlanılacak giderler düşüldükten sonraki net rayiç değeri ile kullanım değerinin yüksek olanıdır. Değer düşüklüğünün saptanması için varlıklar, nakit üreten birimler olarak en alt seviyede gruplanırlar.

Eğer söz konusu varlığın veya o varlığa ait nakit üreten herhangi bir biriminin kayıtlı değeri, kullanım veya satılması için gerekli olan giderler düşüldükten sonraki satış yoluyla geri elde edilecek tutardan yüksekse değer düşüklüğü meydana gelmiştir. Değer düşüklüğü kayıpları kapsamlı gelir tablosuna gider olarak yansıtılır. Bir varlıkta oluşan değer düşüklüğü kaybı, o varlığın geri kazanılabilir tutarındaki müteakip artışın, değer düşüklüğünün kayıtlara alınmalarını izleyen dönemlerde ortaya çıkan bir olayla ilişkilendirilebilmesi durumunda daha önce değer düşüklüğü ayrılan tutarı geçmeyecek şekilde geri çevrilir.

###### Finansal Varlıklarda Değer Düşüklüğü

Şirket tüm finansal varlıkların değer düşüklüğü testi için her bir bilanço tarihinde aşağıdaki kriterleri göz önünde bulundurmaktadır:

- Borçlu tarafın önemli ölçüde finansal açıdan zorluk içinde olup olmaması,
- Anaparanın veya faizin ödenmemesi veya geç ödenmesi gibi sözleşme hükümlerine borçlu tarafın uymaması,
- Ekonomik veya yasal nedenlerden ötürü, borçlu olan tarafa herhangi bir imtiyazın tanınıp tanınmadığı,
- Borçlu olan tarafın finansal açıdan yeniden yapılandırmaya gitmesinin beklenmesi veya gitmesi
- Bağımsız veriler kullanılarak, finansal varlıkların gelecekte Şirket'e sağlayacakları nakit akışlarında önemli düşüşlerin olup olmayacağı,

Şirket, finansal varlığın değer düşüklüğüne uğradığına dair objektif bir bulgu olduğu takdirde ilgili finansal varlık için değer düşüklüğü karşılığı ayırmakta olup, bu değerlendirme her bir bilanço tarihi itibarıyla yapılmaktadır. Söz konusu karşılığın tutarı, ilgili finansal varlığın kayıtlı değeri ile tahsili mümkün tutar arasındaki farktır. Tahsili mümkün tutar, teminatlardan ve çeşitli güvencelerden tahsil edilebilecek meblağlar da dahil olmak üzere tüm nakit akışlarının, oluşan ilgili finansal varlığın orijinal etkin faiz oranı esas alınarak indirgenen değeridir.

# SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ A.Ş.

## 1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TRY") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

---

### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

#### 2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

##### Krediler

Alınan krediler alındıkları tarihlerdeki makul değerlerinden, işlem masrafları çıkartıldıktan sonraki net değerleriyle kaydedilir. Finansal borçlar, müteakip dönemlerde etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyet değeri üzerinden gösterilir. İşlem masrafları düşüldükten sonra kalan tutar ile iskonto edilmiş maliyet değeri arasındaki fark, etkin faiz yöntemi kullanılarak kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosuna kredi dönemi süresince finansman maliyeti olarak yansıtılır.

Alınan kredilerden kaynaklanan finansman maliyeti oluştuğunda kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılır. Finansal borçların vadeleri finansal durum tablosu (bilanço) tarihinden itibaren 12 aydan kısa ise, kısa vadeli yükümlülükler içerisinde, 12 aydan fazla ise uzun vadeli yükümlülükler içerisinde gösterilmektedir.

Kredi sözleşmeleri ve limitleri için ödenen ücretler, söz konusu sözleşme kapsamında ilgili limitin kısmen veya tamamen kullanılmasının kuvvetle muhtemel olduğu durumlarda, işlem maliyeti olarak yukarıda esaslar çerçevesinde mali tablolara yansıtılır. Söz konusu limitin kullanılmasının muhtemel olmadığı durumlarda ise, ödenen ücret likidite hizmetleri için ödenen bir hizmet olarak peşin ödenen gider olarak değerlendirilir ve ilgili kredi limitinin geçerlilik süresi boyunca gelir tablosuyla ilişkilendirilir.

##### Borçlanma Maliyetleri

Amaçlanan kullanıma veya satışa hazır duruma getirilebilmesi zorunlu olarak uzun bir süreyi gerektiren varlıklar özellikli varlıklar olarak tanımlanmaktadır. TMS 23 "Borçlanma Maliyetleri" standardına göre, özellikli varlığın iktisabı, yapımı ya da üretimi ile ilgili genel veya belirli borçlanma maliyetleri, ilgili varlık önemli oranda kullanıma hazır hale gelinceye kadar, söz konusu varlığın maliyetinin bir parçası olarak aktifleştirilmesi gerekmektedir.

Yatırımla ilgili kredinin henüz harcanmamış kısmının geçici süre ile finansal yatırımlarda değerlendirilmesiyle elde edilen finansal yatırım geliri aktifleştirmeye uygun borçlanma maliyetlerinden mahsup edilir. Diğer tüm borçlanma maliyetleri, oluştuğu dönemlerde kar veya zarar tablosuna kaydedilmektedir.

##### Kiralama İşlemleri

Eğer bir sözleşme, sözleşmede tanımlanan varlığın kullanımını kontrol etme hakkını, belirli bir süre için ve belirli bir bedel karşılığında devredilmesi halini düzenliyorsa, bu sözleşmenin bir kiralama sözleşmesi niteliği taşıdığı ya da bir kiralama işlemini içerdiği kabul edilir. Şirket, bir sözleşmenin başlangıcında, sözleşmenin kiralama sözleşmesi niteliği taşıyıp taşımadığını ya da kiralama işlemi içerip içermediğini değerlendirir. Şirket, sözleşmede tanımlanan varlığın kullanımını kontrol etme hakkını belirli bir süre için devredip devretmediğini değerlendirirken aşağıdaki koşulları göz önünde bulundurur:

# SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ A.Ş.

## 1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TRY") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

#### 2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

##### Kiralama İşlemleri (Devamı)

- Kiralama sözleşmesinin konusunu oluşturan, açık veya zımni şekilde tanımlanabilir bir varlık bulunması,
- Kiracının, kiralama sözleşmesinin konusunu oluşturan tanımlı varlığın kullanımından sağlanacak ekonomik yararların tamamına yakını elde etme hakkının olması,
- Kiracının, kiralama sözleşmesinin konusunu oluşturan tanımlı varlığın kullanımını yönetme hakkının olması.

Aşağıda sayılan hallerde, kiracının kiralama sözleşmesinin konusunu oluşturan tanımlı varlığı yönetme hakkına sahip olduğu kabul edilmektedir;

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

Sözleşmenin bu şartları sağlaması halinde Şirket, kiralamanın fiilen başladığı tarihte finansal tablolarına bir kullanım hakkı varlığı ve bir kira yükümlülüğü yansıtır.

##### Kullanım Hakkı Varlığı

Kullanım hakkı varlığı ilk olarak maliyet yöntemiyle muhasebeleştirilir ve aşağıdakileri içerir:

- Kullanım hakkı varlığı olarak kayıtlara alınacak kira yükümlülüğünün ilk ölçüm tutarı,
- Kullanım hakkı varlığı olarak kayıtlara alınan kira yükümlülüğünün ilk ölçüm tutarından, kiralama ile ilgili tüm kiralama teşvikleri indirimleri,
- Kiralama ile ilgili olarak, kullanım hakkı varlığı olarak kayıtlara alınacak ve kira yükümlülüğünün ilk ölçüm tutarına ilave edilecek Şirket tarafından katlanılan tüm doğrudan maliyetler ve
- Kiracının, kiralama sözleşmesinin konusunu oluşturan tanımlı varlığın sökülmesi ve taşınmasıyla, yerleştirildiği alanın restorasyonu ya da tanımlı varlığın kiralama hüküm ve koşullarının gerektirdiği duruma getirilmesine ilişkin restorasyonu ilgili olarak Şirket tarafından katlanılacak tahmini maliyetler de ilk ölçüm tutarına ilave edilir.

Şirket maliyet yöntemini uygularken, kullanım hakkı varlığını:

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

Şirket, kullanım hakkı varlığını amortisman tabi tutarken "TMS 16 Maddi Duran Varlıklar" standardında yer alan amortisman hükümlerini uygular. Kullanım hakkı varlığının değer düşüklüğüne uğramış olup olmadığını belirlemek ve belirlenen herhangi bir değer düşüklüğü zararını muhasebeleştirmek için "TMS 36 Varlıklarda Değer Düşüklüğü" standardını uygular.

# SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ A.Ş.

## 1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TRY") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

#### 2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

##### Kira Yükümlülüğü

Kiralamanın fiilen başladığı tarihte, Şirket kira yükümlülüğünü o tarihte gerçekleşmemiş olan kira ödemelerinin bugünkü değeri üzerinden ölçer. Kira ödemeleri, kiralamadaki zımnî faiz oranının kolaylıkla belirlenebilmesi durumunda, bu oran kullanılarak; zımnî faiz oranının kolaylıkla belirlenememesi durumunda ise kiracının alternatif borçlanma faiz oranı kullanılarak iskonto edilir.

Şirket'in kira yükümlülüğünün ölçümüne dâhil olan ve kiralamanın fiilen başladığı tarihte gerçekleşmemiş olan kira ödemeleri aşağıdakilerden oluşur:

- Sabit ödemelerden her türlü kiralama teşvik alacaklarının düşülmesiyle elde edilen tutar,
- Bir endeks ya da orana bağlı olan, ilk ölçümü kiralamanın fiilen başladığı tarihte bir endeks veya oran kullanılarak yapılan kira ödemeleri,
- Kiralama süresinin kiracının kiralamayı sonlandırmak için bir opsiyon kullanacağını göstermesi durumunda, kiralamanın sonlandırılmasına ilişkin ceza ödemeleri.

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

- Kayıtlı değerini, kira yükümlülüğündeki faizi yansıtacak şekilde artırır,
- Kayıtlı değerini, yapılmış olan kira ödemelerini yansıtacak şekilde azaltır ve,
- Kayıtlı değerini, varsa yeniden değerlendirmeleri ve yeniden yapılandırmaları yansıtacak şekilde yeniden ölçer. Şirket, kira yükümlülüğünün yeniden ölçüm tutarını, kullanım hakkı varlığında düzeltme olarak finansal tablolarına yansıtır.

##### Uzatma ve Erken Sonlandırma Opsiyonları

Kiralama yükümlülüğü, sözleşmelerdeki uzatma ve erken sonlandırma opsiyonları dikkate alınarak belirlenmektedir. Sözleşmelerde yer alan uzatma ve erken sonlandırma opsiyonlarının büyük kısmı Şirket ve kiralayan tarafından müştereken uygulanabilir opsiyonlardan oluşmaktadır. Ancak eğer söz konusu uzatma ve erken sonlandırma opsiyonları, sözleşmeye göre Şirket'in inisiyatifindeyse ve opsiyonların kullanımı makul derecede kesinse, kiralama süresi bu husus göz önünde bulundurularak belirlenir. Eğer şartlarda önemli bir değişiklik olursa yapılan değerlendirme Şirket tarafından gözden geçirilmektedir.

##### Kolaylaştırıcı Uygulamalar

Kiralama süresi 12 ay ve daha kısa olan kısa vadeli kiralama sözleşmeleri ile Şirket tarafından düşük değerli olarak belirlenen bilgi teknolojileri ekipman kiralamalarına (ağırlıklı olarak yazıcı, dizüstü bilgisayar, mobil telefon vb.) ilişkin sözleşmeler, TFRS-16 Kiralamalar Standardının tanıdığı istisna kapsamında değerlendirilmiş olup, bu sözleşmelere ilişkin ödemeler oluştukları dönemde gider olarak muhasebeleştirilmeye devam edilmektedir.

# SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ A.Ş.

## 1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TRY") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

#### 2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

##### Finansal Varlıklar

Finansal varlıklar, makul değer değişimi gelir tablosu ile ilişkilendirilen finansal varlıklar, krediler ve alacaklar, satılmaya hazır finansal varlıklar ve vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıklar kategorileri altında sınıflandırılmaktadır. Bahsi geçen sınıflandırma ilgili finansal varlığın satın alım amacına bağlı olarak yapılmaktadır. Şirket yönetimi, finansal varlıkların sınıflandırma işlemini ilgili varlıkların finansal tablolara ilk yansıtıldığı tarih itibarıyla yapmaktadır. Finansal varlıklardan doğan nakit akım alım hakları sona erdiğinde veya transfer edildiğinde ve Şirket tüm risk ve getirilerini transfer ettiğinde, finansal varlıklar defterlerden çıkartılır.

Krediler ve alacaklar, aktif bir piyasada işlem görmeyen ve sabit veya belirli ödemelerden oluşan türev olmayan finansal varlıklardan oluşmaktadır. Krediler ve alacaklar, alım-satım amacıyla tutulmadan, Şirket'in herhangi bir borçluya doğrudan para, mal veya hizmet tedarik ettiğinde ortaya çıkmaktadır. Vadeleri finansal durum tablosu (bilanço) tarihinden itibaren 12 aydan kısa ise, bu varlıklar dönen varlıklar içinde, 12 aydan fazla ise duran varlıklar içinde gösterilmektedir. Krediler ve alacaklar, finansal durum tablosunda (bilançoda) ticari diğer alacaklar ile nakit ve nakit benzerleri kalemlerinden oluşmaktadır. Krediler ve alacaklar, işlem tarihindeki, işlem masrafı ile birlikte makul değerleri üzerinden kaydedilir. Krediler ve alacaklar sonradan etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyet değeri üzerinden, mevcutsa değer düşüklüğü karşılığı düşülerek gösterilir. Belirtilmiş bir faiz oranı bulunmayan kısa vadeli krediler ve alacaklar, etkin faiz oranının etkisinin önemsiz olması durumunda fatura tutarından değerlendirilmektedir. Krediler, sonradan etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyet değeri üzerinden finansal tablolara yansıtılır.

##### Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan ve Ertelenen Vergiler

Hazırlanan finansal tablolarda, Şirket'in bilanço tarihi itibarıyla dönem sonuçlarına dayanarak Kurumlar Vergisi yükümlülüğü için karşılık ayrılmaktadır. Kurumlar Vergisi yükümlülüğü dönem sonucunun kanunen kabul edilmeyen giderler ve indirimler dikkate alınarak düzeltilmesinden sonra bulunan matrah üzerinden hesaplanmaktadır.

Ertelenmiş vergi, varlıkların ve borçların ilişikteki finansal tablolarda gösterilen değerleri ile varlıkların ve borçların yasal vergi matrahı hesabında dikkate alınan tutarları arasındaki geçici farkların bilanço yükümlülüğü yöntemine göre vergi etkilerinin belirlenmesiyle hesaplanmaktadır. Ertelenmiş vergi, varlıkların oluştuğu veya yükümlülüklerin yerine getirildiği dönemde geçerli olması beklenen vergi oranları üzerinden hesaplanır ve gelir tablosuna gider veya gelir olarak kaydedilir.

Ertelenmiş vergi yükümlülüğü veya varlığı, söz konusu geçici farkların ortadan kalkacağı ilerideki dönemlerde ödenecek vergi tutarlarında yapacakları tahmin edilen artış ve azalış oranlarında ilişikteki finansal tablolara yansıtılmaktadır. Ertelenmiş vergi varlığı, gelecek dönemlerde bu vergi alacağından fayda sağlanabilecek tutarda vergilendirilebilir karın olması durumunda ayrılır. Finansal tablolara önceki dönemlerde yansıtılmış olan ertelenmiş vergi varlığının tamamı veya bir kısmından fayda sağlanmayacağı anlaşıldığı takdirde söz konusu tutar aktiften silinir.

Ödenecek cari vergi tutarları, peşin ödenen vergi tutarlarıyla ilişkili olduğundan netleştirilmektedir. Ertelenmiş vergi alacağı ve yükümlülüğü de aynı şekilde netleştirilmektedir.

## 1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TRY") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

#### 2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

##### Kıdem Tazminat Karşılığı

Kıdem tazminatı karşılığı, Şirket çalışanlarının emekliliğinden doğan ve Türk İş Kanunu'na göre hesaplanan muhtemel yükümlülüğün bugünkü değerine indirgenmiş tutarına göre ayrılmaktadır. Çalışanlar tarafından hak edildikçe tahakkuk esasına göre hesaplanır ve finansal tablolarda muhasebeleştirilir. Yükümlülük tutarı devlet tarafından duyurulan kıdem tazminatı tavanı baz alınarak hesaplanmaktadır.

##### İlişkili Taraflar

Bu finansal tabloların amacı doğrultusunda, ortaklar, üst düzey yönetim kadrosu ve Ortaklar Kurulu üyeleri, aileleri ve bunlar tarafından kontrol edilen veya onlara bağlı şirketler, iştirak ve ortaklıklar ilişkili taraflar olarak kabul ve ifade edilmişlerdir. Dönem sonu itibarıyla ilişkili taraf konumunu kaybetmiş işletme ve şahıslar ile dönem içerisinde girilmiş işlemler, söz konusu şahıs ve işletmeler işlem tarihi itibarıyla ilişkili taraf konumunda ise dipnotlarda açıklanmıştır.

##### Hasılatın Muhasebeleştirilmesi

Şirket, TFRS 15 "Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat Standardı" doğrultusunda hasılatın muhasebeleştirilmesinde aşağıda yer alan beş aşamalı modeli kullanmaya başlamıştır.

- Müşteriler ile yapılan sözleşmelerin tanımlanması,
- Sözleşmelerdeki edim yükümlülüklerinin tanımlanması,
- Sözleşmelerdeki işlem bedelinin belirlenmesi,
- İşlem bedelinin edim yükümlülüklerine dağıtılması,
- Hasılatın muhasebeleştirilmesi.

Bu modele göre öncelikle müşterilerle yapılan her bir sözleşmede taahhüt edilen mal veya hizmetler değerlendirilmekte ve söz konusu mal veya hizmetleri devretmeye yönelik verilen her bir taahhüdü ayrı bir edim yükümlülüğü olarak belirlenmektedir. Sonrasında ise edim yükümlülüklerinin zamana yayılı olarak mı yoksa belirli bir anda mı yerine getirileceği tespit edilmektedir. Şirket, bir mal veya hizmetin kontrolünü zamanla devreder ve dolayısıyla ilgili satışlara ilişkin edim yükümlülüklerini zamana yayılı olarak yerine getirirse, söz konusu edim yükümlülüklerinin tamamen yerine getirilmesine yönelik ilerlemeyi ölçerek hasılatı zamana yayılı olarak finansal tablolara alır.

Mal veya hizmet devri taahhüdü niteliğindeki edim yükümlülükleri ile alakalı hasılat, mal veya hizmetlerin kontrolünün müşterilerin eline geçtiğinde muhasebeleştirilir.

- a) Şirket'in mal veya hizmete ilişkin tahsil hakkına sahipliği,
- b) müşterinin mal veya hizmetin yasal mülkiyetine sahipliği,
- c) mal veya hizmetin zilyetliğinin devri,
- d) müşterinin mal veya hizmetin mülkiyetine sahip olmaktan doğan önemli risk ve getirilere sahipliği,
- e) müşterinin mal veya hizmeti kabul etmesi koşullarını dikkate alır.

## 1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TRY") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

#### 2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

##### Hasılatın Muhasebeleştirilmesi (Devamı)

Satışların içerisinde önemli bir finansman maliyeti bulunması durumunda, makul bedel, gelecekte oluşacak tahsilatların, finansman maliyeti içerisinde yer alan zımni faiz oranı ile indirgenmesi ile tespit edilir. Gerçek değerleri ile nominal değerleri arasındaki fark, tahakkuk esasına göre faiz geliri olarak değerlendirilir.

##### Faiz Geliri

Faiz geliri, kalan anapara bakiyesi ile beklenen ömrü boyunca ilgili finansal varlıktan elde edilecek tahmini nakit girişlerini söz konusu varlığın kayıtlı değerine indirgeyen efektif faiz oranı nispetinde ilgili dönemde tahakkuk ettirilir.

##### Kur Değişiminin Etkileri

Finansal tablolar Şirket'in geçerli ve raporlama para birimi olan TRY cinsinden sunulmuştur.

Yabancı para cinsinden yapılan işlemler, işlemin yapıldığı günkü döviz kurlarından geçerli para birimine çevrilmiştir. Bu işlemlerin gerçekleşmesinden ve yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve yükümlülüklerin yıl sonu döviz kurları ile çevrilmesinden kaynaklanan kur farkı gelir ve giderleri nakit akım korunması olarak değerlendirilip etkinliği ölçüsünde özkaynak kalemi altında takip edilenler dışında kar veya zarar tablosuna dahil edilir.

Krediler, finansal kiralama yükümlülükleri ile ilgili kur farkı gelir ve giderleri, kar veya zarar tablosunda "Finansman Gelirleri/Giderleri", diğer finansal tablo kalemleri ile ilgili kur farkı gelir ve giderleri ise kar veya zarar tablosunda "Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler/Giderler" altında gösterilmiştir.

##### Hisse Başına Kazanç

Kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda belirtilen hisse başına kazanç / (kayıp), net dönem karının/(zararının), dönem boyunca bulunan hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama sayısına bölünmesi ile bulunmuştur. Şirketler, mevcut hissedarlara birikmiş karlardan hisseleri oranında hisse dağıtarak ("Bedelsiz Hisseler") sermayelerini arttırabilir. Hisse başına kazanç / (kayıp) hesaplanırken, bu bedelsiz hisse ihracı çıkarılmış hisseler olarak sayılır. Dolayısıyla hisse başına kazanç / (kayıp) hesaplamasında kullanılan ağırlıklı hisse adedi ortalaması, hisselerin bedelsiz olarak çıkarılmasını geriye dönük olarak uygulamak suretiyle elde edilir.

##### Nakit Akış Tablosu

Nakit ve nakit benzerleri nakit ve banka mevduatlarını içermektedir. Nakit akış tablosunda, döneme ilişkin nakit akışları işletme, yatırım ve finansal faaliyetlerine dayalı bir biçimde sınıflandırılarak raporlanır. İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları, Şirket'in faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışlarını gösterir. Yatırım faaliyetleriyle ilgili nakit akışları, Şirket'in yatırım faaliyetlerinde (duran 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. Nakit ve nakit benzeri değerler, nakit ve banka mevduatı ile tutarı belirli nakde kolayca çevrilebilen kısa vadeli, yüksek likiditeye sahip ve vadesi 3 ay veya daha kısa olan yatırımları içermektedir. Şirket, işletme faaliyetlerinden elde edilen nakit giriş ve çıkışlarını net (dolaylı) yöntemle finansal tablolarda sunmayı tercih etmiştir.

## 1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TRY") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

#### 2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

##### Karşılıklar, Şarta Bağlı Yükümlülükler ve Şarta Bağlı Varlıklar

Geçmişteki olaylardan kaynaklanan ve gerçekleşmesi gelecekte Şirket'in tamamıyla kontrolünde olmayan, bir veya birden fazla olayın olması veya olmaması durumuna bağlı olan olası varlık ve yükümlülükler, şarta bağlı varlık ve yükümlülükler olarak kabul edilmektedir. Şirket, şarta bağlı varlık ve yükümlülükleri kayıtlarına yansıtılmamaktadır. Şarta bağlı yükümlülükler, ilgili bir ekonomik fayda çıkışı olasılığı uzak olmadığı sürece finansal tablo dipnotlarında açıklanmıştır. Şarta bağlı varlıklar ise ancak ekonomik faydaların girişi muhtemel ise finansal tablo dipnotlarında açıklanmıştır.

Karşılıklar, Şirket'in bilanço tarihi itibarıyla mevcut bulunan ve geçmişten kaynaklanan yasal veya yapısal bir yükümlülüğünün bulunması, yükümlülüğü yerine getirmek için ekonomik fayda sağlayan kaynakların çıkışının gerçekleşme olasılığının olması ve yükümlülük tutarı konusunda güvenilir bir tahminin yapılabildiği durumlarda muhasebeleştirilmektedir.

Birden fazla sayıda benzer yükümlülüğün bulunduğu durumlarda, gerekli olabilecek ekonomik fayda sağlayan kaynakların çıkış olasılığı aynı sınıftaki yükümlülüklerin tamamı dikkate alınarak değerlendirilir. Aynı sınıfta bulunan yükümlülüklerden herhangi bir tanesine ilişkin kaynak çıkışı ihtimali az bile olsa karşılık ayrılmaktadır. Gelecekteki operasyonel zararlarla ilgili olarak karşılık ayrılmamaktadır.

##### Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Bir muhasebe politikası değiştirildiğinde, finansal tablolarda sunulandan daha önceki dönemlere ilişkin toplam düzeltme tutarı bir sonraki dönem birikmiş karlara alınır. Önceki dönemlere ilişkin diğer bilgiler de yeniden düzenlenir.

Muhasebe politikalarındaki değişikliklerin cari döneme, önceki dönemlere veya birbirini izleyen dönemlerin faaliyet sonuçlarına etkisi olduğunda; değişikliğin nedenleri, cari döneme ve önceki dönemlere ilişkin düzeltme tutarı, sunulandan daha önceki dönemlere ilişkin düzeltme tutarları ve karşılaştırmalı bilginin yeniden düzenlendiği ya da aşırı bir maliyet gerektirdiği için bu uygulamanın yapılmadığı kamuya açıklanır. Şirket muhasebe politikalarını bir önceki finansal yıl ile tutarlı olarak uygulamıştır.

##### Tahminlerindeki Değişiklik ve Hatalar

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde gelecek dönemlere ilişkin ise hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır. Tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Bir hatanın düzeltme tutarı geriye dönük olarak dikkate alınır. Bir hata, ortaya çıktığı önceki dönemlere ilişkin karşılaştırmalı tutarların yeniden düzenlenmesi veya bir sonraki raporlama döneminden önce meydana geldiğinde, söz konusu döneme ait birikmiş karlar hesabının yeniden düzenlenmesi yoluyla düzeltilir. Bilgilerin yeniden düzenlenmesi aşırı bir maliyete neden oluyorsa önceki dönemlere ait karşılaştırmalı bilgiler yeniden düzenlenmemekte, bir sonraki dönemin birikmiş karlar hesabı, söz konusu dönem başlamadan önce hatanın kümülatif etkisiyle yeniden düzenlenmektedir.

# SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ A.Ş.

## 1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TRY") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

#### 2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

##### Raporlama 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 ve bu olaylar finansal tabloların düzeltilmesini gerektiriyorsa, Şirket finansal tablolarını yeni duruma uygun şekilde düzeltmektedir. Bilanço tarihinden sonraki düzeltme gerektirmeyen olaylar, önemli olması durumunda, finansal tablo dipnotlarında açıklanmıştır.

##### Finansal Bilgilerin Bölümlere Göre Raporlanması

Faaliyet bölümleri, Şirket'in faaliyetlerine ilişkin karar almaya yetkili organlara veya kişilere sunulan iç raporlama ve stratejik bölümlere paralel olarak değerlendirilmektedir. Söz konusu bölümlere tahsis edilecek kaynaklara ilişkin kararların alınması ve bölümlerin performansının değerlendirilmesi amacıyla Şirket'in faaliyetlerine ilişkin stratejik karar almaya yetkili organlar ve kişiler, Şirket'in üst düzey yöneticileri olarak tanımlanmıştır.

Şirket'in sadece bir coğrafi bölgede ve tekstille ilgili pamuk elyafın bükülmesi ve iplik haline getirilmesi alanında faaliyet göstermesi sebebiyle tek bir raporlanabilecek faaliyet bölümü bulunmakta olup, diğer faaliyet alanları toplam faaliyetinin %10'unu aşmamaktadır. Şirket üst düzey yöneticileri stratejik kararlarını Şirket'in tüm faaliyetlerini kapsayacak şekilde almaktadır. Bu nedenle, Şirket'in tek bir raporlanabilecek faaliyet bölümü bulunmakta olup finansal bilgiler faaliyet bölümlerine göre raporlanmamıştır.

##### Netleştirme / Mahsup

İçerik ve tutar itibarıyla önem arz eden her türlü kalem, benzer nitelikte dahi olsa, finansal tablolarda ayrı gösterilir. Önemli olmayan tutarlar, esasları veya fonksiyonları açısından birbirine benzeyen kalemler itibarıyla toplulaştırılarak gösterilir. İşlem ve olayın özünün mahsubu gerekli kılması sonucunda, bu işlem ve olayın net tutarları üzerinden gösterilmesi veya varlıkların, değer düşüklüğü düşüldükten sonraki tutarları üzerinden izlenmesi, mahsup edilmeme kuralının ihlali olarak değerlendirilmez. Şirket'in normal iş akışı içinde gerçekleştirdiği işlemler sonucunda, elde ettiği gelirler, işlem veya olayın özüne uygun olması şartıyla net değerleri üzerinden gösterilir.

#### 2.7 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Finansal tabloların hazırlanması, bilanço tarihi itibarıyla raporlanan varlık ve yükümlülüklerin tutarlarını, şarta bağlı varlık ve yükümlülüklerin açıklanmasını ve hesap dönemi boyunca raporlanan gelir ve giderlerin tutarlarını etkileyebilecek tahmin ve varsayımların kullanılmasını gerektirmektedir.

Muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları, geçmiş tecrübe, diğer faktörler ile o günün koşullarıyla gelecekteki olaylar hakkında makul beklentiler dikkate alınarak sürekli olarak değerlendirilir. Bu tahmin ve varsayımlar, yönetimlerin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen, fiili sonuçlar, varsayımlarından farklılık gösterebilir.

# SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ A.Ş.

## 1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TRY") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

#### 2.7 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları (Devamı)

Şirket'in finansal tablolarını hazırlarken kullandığı önemli tahminler ve varsayımlara aşağıdaki dipnotlarda yer verilmiştir:

- Ertelenmiş Vergi Varlığı ve Yükümlülükleri
- Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar
- Ticari Alacaklar Değer Düşüklüğü Karşılığı
- Karşılıklar, Koşullu Varlıklar ve Borçlar
- Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar

Bilanço tarihinde, gelecek raporlama döneminde varlık ve yükümlülükler üzerinde önemli düzeltmelere neden olabilecek belirli bir risk taşıyan ve gelecek dönem ile ilgili olan varsayımlar ve hesaplanma belirsizliğinin kaynakları aşağıda açıklanmıştır.

- Ertelenmiş vergi, ileriki yıllarda vergilendirilebilir gelirin oluşmasının muhtemel olduğunun tespiti halinde kayıtlara alınmaktadır. Vergilendirilebilir gelirin oluşmasının muhtemel olduğu durumlarda, ertelenmiş vergi aktifi taşınan ve kullanılmayan birikmiş zararlar ile her türlü indirilebilir geçici farklar üzerinden hesaplanmaktadır.
- Şüpheli alacak karşılığının belirlenmesi (Not 6) ve kıdem tazminatı karşılığının hesaplanması sırasında da yönetim tarafından bazı öngörüler varsayımlar ve öngörüler kullanılmıştır.
- Maddi ve maddi olmayan varlıklar elde etme maliyetinden birikmiş amortisman ve varsa değer düşüklüğü düşüldükten sonraki net değeri ile gösterilmektedir. Amortisman, maddi ve maddi olmayan varlıkların faydalı ömürleri baz alınarak doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak ayrılmaktadır. Faydalı ömürler ve amortisman yöntemi yönetimin en iyi tahminlerine dayanır, her bilanço tarihinde gözden geçirilir ve gerekirse düzeltme yapılır.
- Karşılıklar, Şirket'in geçmiş olaylar sonucunda, elinde bulundurduğu yasal ya da yaptırıcı bir yükümlülüğün mevcut bulunması ve bu yükümlülüğü yerine getirmek amacıyla geleceğe yönelik bir kaynak çıkışının muhtemel olduğu, ayrıca ödenecek miktarın güvenilir bir şekilde tahmin edilebildiği durumlarda ayrılmaktadır.

# SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ A.Ş.

## 1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TRY") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

### 3. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

|                           | 31 Aralık 2022    | 31 Aralık 2021    |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Kasa                      | 6.909             | 667               |
| Bankadaki Nakit           | 60.284.573        | 34.201.570        |
| – Vadesiz Mevduatlar      | 9.372.118         | 6.939.704         |
| – Vadeli Mevduatlar       | 50.912.455        | 27.261.866        |
| Değer Düşüklüğü Karşılığı | (80.022)          | -                 |
|                           | <b>60.211.460</b> | <b>34.202.237</b> |

31 Aralık 2022 tarihindeki vadeli mevduatların yabancı para pozisyonu, vade ve faiz oranları aşağıdaki gibidir:

| Para Birimi | Etkin Faiz Oranı | Vade      | 31 Aralık 2021 |
|-------------|------------------|-----------|----------------|
| TRY         | %12,25-%26,82    | Ocak 2023 | 50.912.455     |

31 Aralık 2021 tarihindeki vadeli mevduatların yabancı para pozisyonu, vade ve faiz oranları aşağıdaki gibidir:

| Para Birimi | Etkin Faiz Oranı | Vade      | 31 Aralık 2021    |
|-------------|------------------|-----------|-------------------|
| ABD Doları  | %0,10            | Ocak 2022 | 19.920.466        |
| Avro        | %3,03            | Ocak 2022 | 7.341.400         |
|             |                  |           | <b>27.261.866</b> |

Şirket'in mevduatlarının bulunduğu bankaların kredi riskleri, bağımsız veriler dikkate alınarak değerlendirilmektedir. Nakit ve nakit benzerlerinin piyasa değerleri, bilanço tarihindeki tahakkuk eden geliri de içeren taşınan değerlerine yaklaşmaktadır.

Nakit ve nakit benzerleri değer düşüklüğü karşılığında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

|                   | 31 Aralık 2022  | 31 Aralık 2021 |
|-------------------|-----------------|----------------|
| Dönem Başı-1 Ocak | -               | -              |
| Dönem Gideri      | (80.022)        | -              |
|                   | <b>(80.022)</b> | <b>-</b>       |

31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla nakit akış tablolarında yer alan nakit ve nakit benzerleri değerler aşağıdaki gibidir:

|                              | 31 Aralık 2022    | 31 Aralık 2021    |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Hazır Değerler               | 60.211.460        | 34.202.237        |
| Değer Düşüklüğü Karşılıkları | 80.022            | -                 |
| Faiz Tahakkukları            | (332.455)         | -                 |
|                              | <b>59.959.027</b> | <b>34.202.237</b> |

# SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ A.Ş.

## 1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TRY") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

### 4. FİNANSAL YATIRIMLAR

Şirket'in kısa vadeli finansal yatırımları bulunmamaktadır.

Şirket'in itfa edilmiş maliyetiyle ölçtüğü uzun vadeli finansal yatırımları aşağıdaki gibidir:

|                                                       | 31 Aralık 2022    | 31 Aralık 2021    |
|-------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Sönmez Çimento Yapı ve Madencilik Sanayi Ticaret A.Ş. | 103.967.160       | 93.000.000        |
| Sönmez Gayrimenkul Yatırımları ve Yönetimi A.Ş.       | 8.371.500         | 8.371.500         |
| Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)                         | (51.739.299)      | (51.739.299)      |
|                                                       | <b>60.599.361</b> | <b>49.632.201</b> |

Sönmez Çimento Yapı ve Madencilik Sanayi Ticaret A.Ş. Yönetim Kurulu 20 Eylül 2022 tarihinde mevcut 620.000.000 TRY ödenmiş sermayenin 693.114.400 TRY'ye yükseltilmesine karar vermiştir. Şirket %15 payı oranına tekabül eden ve 10.967.160 TRY tutarındaki payına isabet eden tutarı sermaye avansı olarak ödemiştir. Yönetim Kurulu'nun 20 Eylül 2022 tarihinde almış olduğu sermaye artırım kararı 26 Ekim 2022 tarihinde yapılan Ortaklar Olağanüstü Genel Kurulu'nda kabul edilmiştir.

Şirket'in itfa edilmiş maliyetiyle ölçtüğü finansal yatırımların nominal pay tutarları ve sermayesindeki pay oranları aşağıdaki gibidir:

|                                                       | Nominal Pay Tutarı | Pay Oranı (%) |
|-------------------------------------------------------|--------------------|---------------|
| Sönmez Çimento Yapı ve Madencilik Sanayi Ticaret A.Ş. | 103.967.160        | 15,00         |
| Sönmez Gayrimenkul Yatırımları ve Yönetimi A.Ş.       | 1.500.000          | 6,25          |

Finansal yatırımlar değer düşüklüğü karşılığında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

|                                                         | 1 Ocak-<br>31 Aralık 2022 | 1 Ocak-<br>31 Aralık 2021 |
|---------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Dönem Başı-1 Ocak                                       | (51.739.299)              | (51.739.299)              |
| – Sönmez Çimento Yapı ve Madencilik Sanayi Ticaret A.Ş. | (49.500.000)              | (49.500.000)              |
| – Sönmez Gayrimenkul Yatırımları ve Yönetimi A.Ş.       | (2.239.299)               | (2.239.299)               |
| Dönem İçi Değişim                                       | -                         | -                         |
|                                                         | <b>(51.739.299)</b>       | <b>(51.739.299)</b>       |

Finansal yatırımların net defter değerleri aşağıdaki gibidir:

|                                                       | 31 Aralık 2022    | 31 Aralık 2021    |
|-------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Sönmez Çimento Yapı ve Madencilik Sanayi Ticaret A.Ş. | 54.467.160        | 43.500.000        |
| Sönmez Gayrimenkul Yatırımları ve Yönetimi A.Ş.       | 6.132.201         | 6.132.201         |
|                                                       | <b>60.599.361</b> | <b>49.632.201</b> |

Sönmez Çimento Yapı ve Madencilik Sanayi Ticaret A.Ş. ve Sönmez Gayrimenkul Yatırımları ve Yönetimi AŞ'nin 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değeri tespit edilememiştir. Ayrıca; Sönmez Çimento Yapı ve Madencilik Sanayi Ticaret A.Ş.'nin, bankaların kredi işlemlerine ilişkin yönetmelik gereği 500 Milyon TRY ve üzeri kredi kullanan bağımsız denetime tabi şirketlerde derecelendirme yükümlülüğü gereği, JCR Avrasya Derecelendirme Şirketi tarafından yapılan derecelendirme işlemi sonucu; kredi notu BBB-(tr) uzun vadeli yatırım yapılabilir notu verilmiştir (Ulusal Kurum Kredi Rating Notu : BBB- (tr)).

# SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ A.Ş.

## 1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TRY") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

### 5. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla ilişkili taraf olarak nitelendirilenlerin tam listesi aşağıdaki gibi gruplandırılmıştır:

#### Yönetimi Kontrollerinde Bulunduran Ortaklar

Ali Cem SÖNMEZ  
Celal SÖNMEZ  
Cemil SÖNMEZ  
Osman SÖNMEZ

#### Ortaklar Dışındaki Yönetim Kurulu Üyeleri

Altan ALBAYRAK  
Haluk KAYMAKÇI  
Ö. Müjdat TÜZÜN  
Şerif SÖZBİR

Yukarıda belirtilen gerçek kişilerin yanı sıra eşi, çocukları ve bakmakla yükümlü oldukları gerçek kişilerde Şirket'in ilişkili taraflarıdır.

#### Şirket'in Finansal Yatırımları

Sönmez A.S.F. İplik Dokuma ve Boya Sanayii A.Ş.  
Sönmez Çimento Yapı ve Madencilik Sanayi Ticaret A.Ş.  
Sönmez Filament Sentetik İplik ve Elyaf San. A.Ş.  
Sönmez Gayrimenkul Yatırımları ve Yönetimi A.Ş.

#### Yönetimi Kontrollerinde Bulunduran Ortakların Sahip Olduğu Diğer Şirketler

Bursa Gazetecilik ve Yayın A.Ş.  
BUSEB Bursa Serbest Bölge Kurucu ve İşleticisi A.Ş.  
Cas Antrepo Nakliye Gümrükleme İthalat İhracat A.Ş.  
Rasel Teknik Mühendislik Hizmetleri Teks. Konf. San. Ltd. Şti.  
Sönmez Bustaş Soğuk Depo İhracat ve Transport A.Ş.  
Sönmez Elektrik Üretim San. ve Tic. Madencilik A.Ş.  
Sönmez Endüstri Holding A.Ş.  
Sönmez Klüp Salima Tatil Köyü ve Turizm Tic. A.Ş.  
Sönmez Koç Oto Tic. A.Ş.  
Sönmez Petrol Sanayi ve Tic. Ltd. Şti.  
Sönmez Radyo ve Televizyon Yay. San. Tic. A.Ş.  
Sönmez Sigorta Hizmetleri Ltd. Şti.  
Sönmez Turizm Emlak Tekstil ve Eğlence A.Ş.  
S.T.Y.T. Yatırım İnşaat Sanayi ve Tic. A.Ş.  
Uşak Teknik Tekstil A.Ş.  
UYB Uludağ Otelcilik Turizm İnşaat Yatırım ve Tic. A.Ş.

# SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ A.Ş.

## 1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TRY") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

### 5. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

#### İlişkili Taraf Bakiyeleri

| İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar                         | 31 Aralık 2022 | 31 Aralık 2021   |
|---------------------------------------------------------------|----------------|------------------|
| Rasel Teknik Mühendislik Hizmetleri Tek. Konf. San. Ltd. Şti. | 92.648         | -                |
| Sönmez Koç Oto Tic. A.Ş.                                      | 36.855         | 37.772           |
| Sönmez A.S.F. İplik Dokuma ve Boya Sanayii A.Ş.               | 7.164          | 3.037.467        |
| Ertelenmiş Finansman Geliri (-)                               | -              | (19.761)         |
|                                                               | <b>136.667</b> | <b>3.055.478</b> |

| İlişkili Taraflardan Ticari Borçlar             | 31 Aralık 2022 | 31 Aralık 2021 |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Sönmez A.S.F. İplik Dokuma ve Boya Sanayii A.Ş. | 412.542        | 187.318        |
| Sönmez Endüstri Holding A.Ş.                    | 99.528         | 342            |
| Sönmez Koç Oto Tic. A.Ş.                        | 31.110         | 2.227          |
| Sönmez Radyo ve Televizyon Yay. San. Tic. A.Ş.  | 11.260         | 11.260         |
|                                                 | <b>554.440</b> | <b>201.147</b> |

| İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar            | 31 Aralık 2022 | 31 Aralık 2021 |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Sönmez A.S.F. İplik Dokuma ve Boya Sanayii A.Ş. | 12.817.029     | -              |

#### İlişkili Taraflarla İlgili Net Mal ve Hizmet Satışları

|                                                               | 1 Ocak-<br>31 Aralık 2022 | 1 Ocak-<br>31 Aralık 2021 |
|---------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Sönmez A.S.F. İplik Dokuma ve Boya Sanayii A.Ş.               | 25.442.256                | 20.010.743                |
| Sönmez Koç Oto Tic. A.Ş.                                      | 3.480.489                 | 1.899.902                 |
| Rasel Teknik Mühendislik Hizmetleri Tek. Konf. San. Ltd. Şti. | 90.494                    | 487                       |
| Cas Antrepo Nakliye Gümrükleme İthalat İhracat A.Ş.           | 29.992                    | -                         |
| Sönmez Ailesi                                                 | -                         | 18.932.040                |
|                                                               | <b>29.043.231</b>         | <b>40.843.172</b>         |

#### İlişkili Taraflarla İlgili Mal ve Hizmet Alımları

|                                                     | 1 Ocak-<br>31 Aralık 2022 | 1 Ocak-<br>31 Aralık 2021 |
|-----------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Sönmez A.S.F. İplik Dokuma ve Boya Sanayii A.Ş.     | 2.875.648                 | 5.217.896                 |
| Sönmez Koç Oto Tic. A.Ş.                            | 885.619                   | 34.753                    |
| Sönmez Endüstri Holding A.Ş.                        | 763.180                   | 235.338                   |
| Sönmez Turizm Emlak Tekstil ve Eğlence A.Ş.         | 184.546                   | 10.769                    |
| Sönmez Radyo ve Televizyon Yay. San. Tic. A.Ş.      | 120.000                   | 10.000                    |
| Bursa Gazetecilik ve Yayın A.Ş.                     | 96.500                    | 15.000                    |
| Sönmez Sigorta Hizmetleri Ltd. Şti.                 | 60.521                    | 24.170                    |
| Sönmez Petrol Sanayi ve Tic. Ltd. Şti.              | 38.599                    | 5.928                     |
| Sönmez Bustaş Soğuk Depo İhracat ve Transport A.Ş.  | 17.352                    | 78.842                    |
| Cas Antrepo Nakliye Gümrükleme İthalat İhracat A.Ş. | 3.552                     | 18.506                    |
|                                                     | <b>4.890.856</b>          | <b>5.651.202</b>          |

# SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ A.Ş.

## 1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TRY") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

### 5. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

#### Kısmi Pay Satışları ("Sönmez Filament Sentetik İplik ve Elyaf San. A.Ş." Payları)

|                | 1 Ocak-<br>31 Aralık 2022 | 1 Ocak-<br>31 Aralık 2021 |
|----------------|---------------------------|---------------------------|
| Ali Cem SÖNMEZ | 3.661.402                 | -                         |
| Cemil SÖNMEZ   | 3.661.402                 | -                         |
| Osman SÖNMEZ   | 3.661.402                 | -                         |
|                | <b>10.984.206</b>         | <b>-</b>                  |

#### Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Faydalar

|                                                                | 1 Ocak-<br>31 Aralık 2022 | 1 Ocak-<br>31 Aralık 2021 |
|----------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Fayda ve Hizmetlerin Karşılığı | 753.608                   | 501.778                   |

### 6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

#### Ticari Alacaklar

| Kısa Vadeli Ticari Alacaklar                                       | 31 Aralık 2022    | 31 Aralık 2021    |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Alicılar                                                           | 38.258.205        | 19.536.325        |
| Alınan Vadeli Çekler                                               | 7.362.526         | 8.181.352         |
| İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar (Not 5)                      | 136.667           | 3.075.239         |
| Ertelenmiş Finansman Geliri (-)                                    | (109.025)         | (123.508)         |
| Şüpheli Ticari Alacaklar ve Beklenen Kredi Zararları Karşılığı (-) | (17.213.933)      | (14.882.376)      |
|                                                                    | <b>28.434.440</b> | <b>15.787.032</b> |

Ticari alacaklar ortalama 1-3 ay vade aralığındadır.

Kısa vadeli şüpheli ticari alacaklar ve beklenen kredi zararları karşılığında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

|                   | 1 Ocak-<br>31 Aralık 2022 | 1 Ocak-<br>31 Aralık 2021 |
|-------------------|---------------------------|---------------------------|
| Dönem Başı-1 Ocak | (14.882.376)              | (14.963.275)              |
| Dönem Gideri      | (2.421.957)               | (55.409)                  |
| Kapananlar        | 90.400                    | 136.308                   |
|                   | <b>(17.213.933)</b>       | <b>(14.882.376)</b>       |

#### Ticari Borçlar

| Kısa Vadeli Ticari Borçlar        | 31 Aralık 2022   | 31 Aralık 2021   |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| Satıcılar                         | 8.285.643        | 2.805.490        |
| İlişkili Taraflara Ticari Borçlar | 554.440          | 201.147          |
| Ertelenmiş Finansman Gideri (-)   | -                | (42.861)         |
|                                   | <b>8.840.083</b> | <b>2.963.776</b> |

Ticari borçların ortalama vadesi 3 aydır.

# SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ A.Ş.

## 1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TRY") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

### 7. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

#### Diğer Alacaklar

| Kısa Vadeli Diğer Alacaklar          | 31 Aralık 2022    | 31 Aralık 2021 |
|--------------------------------------|-------------------|----------------|
| İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar | 12.817.029        | -              |
| Verilen Depozito ve Teminatlar       | 725.830           | 461.913        |
| Personelden Alacaklar                | 4.885             | 4.509          |
| Diğer Çeşitli Alacaklar              | 151.993           | 151.993        |
| Vergi Dairesinden Alacaklar          | -                 | 134.619        |
| Şüpheli Diğer Alacak Karşılığı (-)   | (151.993)         | (151.993)      |
|                                      | <b>13.547.744</b> | <b>601.041</b> |

Kısa vadeli şüpheli diğer alacaklar ve beklenen kredi zararları karşılığında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

|                   | 1 Ocak-<br>31 Aralık 2022 | 1 Ocak-<br>31 Aralık 2021 |
|-------------------|---------------------------|---------------------------|
| Dönem Başı-1 Ocak | (151.993)                 | (151.993)                 |
|                   | <b>(151.993)</b>          | <b>(151.993)</b>          |

#### Diğer Borçlar

| Kısa Vadeli Diğer Borçlar     | 31 Aralık 2022 | 31 Aralık 2021 |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| Alınan Depozito ve Teminatlar | 522.491        | 503.995        |

### 8. BORÇLANMALAR

| Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları               | 31 Aralık 2022    | 31 Aralık 2021    |
|----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Finansal Kiralama Borçları                                     | 19.764.320        | 14.530.498        |
| Banka Kredileri                                                | 13.008.864        | -                 |
| Ertelenmiş Kiralama Borçlanma Maliyetleri (-)                  | (1.024.826)       | (1.247.883)       |
| <b>Toplam Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları</b> | <b>31.748.358</b> | <b>13.282.615</b> |

| Uzun Vadeli Borçlanmalar                      | 31 Aralık 2022    | 31 Aralık 2021    |
|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Banka Kredileri                               | 31.454.133        | -                 |
| Finansal Kiralama Borçları                    | 18.117.333        | 27.850.150        |
| Ertelenmiş Kiralama Borçlanma Maliyetleri (-) | (327.290)         | (994.060)         |
| <b>Toplam Uzun Vadeli Borçlanmalar</b>        | <b>49.244.176</b> | <b>26.856.090</b> |

|                            |                   |                   |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Toplam Borçlanmalar</b> | <b>80.992.534</b> | <b>40.138.705</b> |
|----------------------------|-------------------|-------------------|

Banka kredileri TRY para biriminden olup T.C. Ziraat Bankası A.Ş.'den kullanılmıştır. Krediler üç ayda bir anapara ve faiz ödemelidir. Değişken faizli kredinin faiz ödeme tutarı TLREF+%3,75 bazı dikkate alınarak belirlenecektir. Kredinin son taksiti 15 Aralık 2025 tarihinde ödenecek olup, 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla etkin faiz oranı yaklaşık %14,62'dir.

# SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ A.Ş.

## 1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TRY") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

### 8. BORÇLANMALAR (Devamı)

Finansal borçlanmaların 1 Ocak-31 Aralık 2022 dönemi içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

| Banka Kredileri             | Anapara           | Faiz           | Komisyon  | Toplam            |
|-----------------------------|-------------------|----------------|-----------|-------------------|
| Dönem Başı-1 Ocak           | -                 | -              | -         | -                 |
| Dönem İçindeki İlaveler (*) | 29.200.000        | 177.625        | (668.010) | 43.794.987        |
| Grup Şirketine Yansıtılan   | 15.000.000        | 85.372         | 225.750   | 225.750           |
| Aktifleştirilmeler          | -                 | -              | 442.260   | 442.260           |
| <b>31 Aralık 2022</b>       | <b>44.200.000</b> | <b>262.997</b> | <b>-</b>  | <b>44.462.997</b> |

(\*) 15.000.000 TRY anapara ödemeli kredi Grup şirketlerinden Sönmez A.S.F. İplik Dokuma ve Boya Sanayii A.Ş.'nin yatırımlarının finansmanında kullanılmak üzere alınmıştır. Kredi komisyonu grup şirketine yansıtılmıştır. Şirket'in kullandığı 29.200.000 TRY'lik anapara ödemeli kredinin komisyonu maddi duran varlıklar üzerinde aktifleştirilmiştir.

Banka kredilerinin anapara geri ödeme vadeleri aşağıdaki gibidir:

|                               | 31 Aralık 2022    | 31 Aralık 2021 |
|-------------------------------|-------------------|----------------|
| 3 Ay içinde Ödenecekler       | 3.022.905         | -              |
| 3 Ay-12 Ay içinde Ödenecekler | 9.722.962         | -              |
| 1-2 Yıl içinde Ödenecekler    | 14.639.550        | -              |
| 2-3 Yıl içinde Ödenecekler    | 16.814.583        | -              |
|                               | <b>44.200.000</b> | <b>-</b>       |

Finansal kiralama borçları EUR para birimi cinsinden aylık eşit taksitler halinde 6 Kasım 2024 tarihinde son taksitte ödenerek kapanacaktır. Finansal kiralama borçlanma faizi EUR cinsinden %3,59 olup, efektif borçlanma maliyeti yaklaşık %3,67'dir.

Finansal kiralama borçlarının geri ödeme vadeleri aşağıdaki gibidir:

|                               | 31 Aralık 2022    | 31 Aralık 2021    |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| 3 Ay içinde Ödenecekler       | 4.620.860         | 3.275.281         |
| 3 Ay-12 Ay içinde Ödenecekler | 14.118.634        | 10.007.334        |
| 1-5 Yıl içinde Ödenecekler    | 17.790.043        | 26.856.090        |
|                               | <b>36.529.537</b> | <b>40.138.705</b> |

Finansal kiralama borçlanmalarının 1 Ocak-31 Aralık 2022 dönemi içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

|                         | Anapara           | Faiz             | Toplam            |
|-------------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| Dönem Başı-1 Ocak       | 40.138.705        | 2.241.943        | 42.380.648        |
| Kur Farkı (Kar) Zararı  | 13.249.587        | 556.080          | 13.805.667        |
| Dönem İçinde Ödenen (-) | (16.858.755)      | (1.445.907)      | (18.304.662)      |
| <b>31 Aralık 2022</b>   | <b>36.529.537</b> | <b>1.352.116</b> | <b>37.881.653</b> |

# SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ A.Ş.

## 1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TRY") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

### 9. STOKLAR

|                                    | 31 Aralık 2022    | 31 Aralık 2021    |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| İlk Madde ve Malzeme               | 20.387.358        | 13.985.657        |
| Mamüller                           | 17.815.231        | 7.422.700         |
| Diğer Stoklar                      | 1.462.365         | 1.230.711         |
| Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı (-) | (277.518)         | (1.372.091)       |
|                                    | <b>39.387.436</b> | <b>21.266.977</b> |

Stok değer düşüklüğü karşılığında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

|                                    | 1 Ocak-<br>31 Aralık 2022 | 1 Ocak-<br>31 Aralık 2021 |
|------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Dönem Başı-1 Ocak                  | (1.372.091)               | (509.125)                 |
| Dönem İçinde İptal Edilen Karşılık | 1.094.573                 | -                         |
| Dönem İçinde Ayrılan Karşılık      | -                         | (862.966)                 |
|                                    | <b>(277.518)</b>          | <b>(1.372.091)</b>        |

### 10. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

#### Peşin Ödenmiş Giderler

| Dönen Varlıklar İçerisindeki Peşin Ödenmiş Giderler | 31 Aralık 2022    | 31 Aralık 2021   |
|-----------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| Verilen Sipariş Avansları                           | 67.166.043        | 4.766.961        |
| Gelecek Aylara Ait Giderler                         | 433.638           | 184.674          |
|                                                     | <b>67.599.681</b> | <b>4.951.635</b> |

#### Ertelenmiş Gelirler

| Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler | 31 Aralık 2022 | 31 Aralık 2021 |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Alınan Sipariş Avansları        | -              | 1.508.910      |

# SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ A.Ş.

## 1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TRY") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

### 11. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların finansal durum tablosunda yer alan net varlık tutarları aşağıdaki gibidir:

|                                                       | 31 Aralık 2022     | 31 Aralık 2021    |
|-------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|
| Sönmez A.S.F. İplik Dokuma ve Boya Sanayii A.Ş.       | 138.011.556        | 61.690.766        |
| Sönmez Filament Sentetik İplik ve Elyaf San. A.Ş. (*) | 16.152.487         | 17.141.106        |
|                                                       | <b>154.164.043</b> | <b>78.831.872</b> |

(\*) Sönmez Filament Sentetik İplik ve Elyaf San. A.Ş. BİST'te "SONME" ISIN koduyla işlem görmekte olup, 30 Aralık 2022 tarihindeki bekleyen en iyi alış fiyatına göre payın değeri 192.569.121 TRY (=4.507.704,14 Adet Pay x 42,72 TRY/Adet)'dir (31 Aralık 2021: 1 Adet pay 36,50 TRY).

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların dönem içi hareketleri aşağıdaki gibidir:

|                                                                             | 1 Ocak-<br>31 Aralık 2022 | 1 Ocak-<br>31 Aralık 2021 |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Dönem Başı-1 Ocak                                                           | 78.831.872                | 57.637.409                |
| Ortak Kontrole Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi   | 59.731.249                | 2.056.335                 |
| Finansal Yatırımların Kar veya Zararlarından Paylar                         | 17.197.233                | 19.138.128                |
| Finansal Yatırımın Diğer Kapsamlı Gelirinden Paylar                         | (1.594.322)               | -                         |
| Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları               |                           |                           |
| Personel Çıkışları Nedeniyle Geçmiş Yılda Muhasebeleşen Kısımdan Alınan Pay | (1.989)                   | -                         |
|                                                                             | <b>154.164.043</b>        | <b>78.831.872</b>         |

Şirket Yönetim kurulunun 20 Eylül 2022 tarihli yönetim kurulu kararına istinaden Sönmez Filament Sentetik İplik ve Elyaf Sanayi AŞ.'nin Borsa'da işlem görmeyen 306.000 TRY nominal değerli hissesi BİST'de oluşan 30 iş günü ağırlıklı ortalama fiyatlarının ortalaması olan 35,8961 TRY/Adet birim fiyat ile toplam 10.984.206 TRY (=306.000 x 35,8961) peşin bedelle Şirket'in nihai ana ortağı olan "Sönmez Ailesi"nden Ali Cem Sönmez , Osman Sönmez ve Cemil Sönmez'e eşit tutarlarda satılmıştır.

# SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ A.Ş.

## 1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TRY") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

### 11. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (Devamı)

Finansal yatırımların özet finansal bilgileri aşağıda sunulmuştur:

#### Sönmez A.S.F. İplik Dokuma ve Boya Sanayii A.Ş.

|                                                                          | 31 Aralık 2022                    | 31 Aralık 2021                    |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Dönen Varlıklar                                                          | 297.465.348                       | 177.806.395                       |
| Duran Varlıklar                                                          | 212.378.326                       | 70.323.928                        |
| <b>Toplam Varlıklar</b>                                                  | <b>509.843.674</b>                | <b>248.130.323</b>                |
| Kısa Vadeli Yükümlülükler                                                | 83.237.411                        | 44.352.388                        |
| Uzun Vadeli Yükümlülükler                                                | 34.921.634                        | 16.537.116                        |
| <b>Toplam Borçlar</b>                                                    | <b>118.159.045</b>                | <b>60.889.504</b>                 |
| Kontrol Gücü Olmayan Paylar                                              | 10.431.754                        | 4.984.103                         |
| <b>Net Varlıklar</b>                                                     | <b>381.252.875</b>                | <b>182.256.716</b>                |
| <b>Karşılıklı Sermaye-İştirak ve Diğer Düzeltmeler</b>                   | <b>(20.261.082)</b>               | <b>(20.894.430)</b>               |
| <b>Düzeltmeler Sonrası Net Varlık</b>                                    | <b>360.991.793</b>                | <b>161.362.286</b>                |
| Şirket'in Doğrudan Pay Oranı (%)                                         | 38,23                             | 38,23                             |
| Şirket'in Efektif Pay Oranı (%)                                          | 41,85                             | 38,23                             |
| <b>Düzeltmeler Sonrası Net Varlıklardan Şirket'in Payına İsabet Eden</b> | <b>138.011.556</b>                | <b>61.690.766</b>                 |
|                                                                          | <b>1 Ocak-<br/>31 Aralık 2022</b> | <b>1 Ocak-<br/>31 Aralık 2021</b> |
| Hasılat                                                                  | 418.131.371                       | 156.915.284                       |
| <b>Net Dönem Karı</b>                                                    | <b>43.790.173</b>                 | <b>46.108.493</b>                 |
| <b>Net Dönem Karı İçindeki Şirket'in Payı</b>                            | <b>16.741.516</b>                 | <b>17.627.277</b>                 |

Yukarıda belirtilen finansal durum ve finansal performans bilgileri Sönmez A.S.F. İplik Dokuma ve Boya Sanayii A.Ş.'nin %70 payına sahip olduğu Rasel Teknik Mühendislik Hizmetleri Tek. Konf. San. Ltd. Şti. bağlı ortaklığını tam konsolidasyon yöntemiyle konsolide ettikten sonraki durumu ifade etmektedir. Ayrıca, Sönmez A.S.F. İplik Dokuma ve Boya Sanayii A.Ş. Şirket'in doğrudan %20,85'lik payına (Ortak kontrol altında bulunan diğer şirketler ile birlikte efektif olarak %23,81) sahip olup, karşılıklı iştirak durumundadır.

# SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ A.Ş.

## 1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TRY") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

### 11. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (Devamı)

#### Sönmez Filament Sentetik İplik ve Elyaf San. A.Ş.

|                                                                          | 31 Aralık 2022            | 31 Aralık 2021            |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Dönen Varlıklar                                                          | 7.198.521                 | 1.176.857                 |
| Duran Varlıklar                                                          | 303.542.889               | 286.410.694               |
| <b>Toplam Varlıklar</b>                                                  | <b>310.741.410</b>        | <b>287.587.551</b>        |
| Kısa Vadeli Yükümlülükler                                                | 6.793.082                 | 1.540.482                 |
| Uzun Vadeli Yükümlülükler                                                | 18.158.052                | 18.020.559                |
| <b>Toplam Borçlar</b>                                                    | <b>24.951.134</b>         | <b>19.561.041</b>         |
| <b>Net Varlıklar</b>                                                     | <b>285.790.276</b>        | <b>268.026.510</b>        |
| <b>Karşılıklı Sermaye-İştirak Düzeltmeleri</b>                           | <b>(20.625.563)</b>       | <b>(4.520.111)</b>        |
| <b>Düzeltmeler Sonrası Net Varlık</b>                                    | <b>265.164.713</b>        | <b>263.506.399</b>        |
| Şirket'in Doğrudan Pay Oranı (%)                                         | 6,09                      | 6,51                      |
| Şirket'in Efektif Pay Oranı (%)                                          | 13,90                     | 6,51                      |
| <b>Düzeltmeler Sonrası Net Varlıklardan Şirket'in Payına İsabet Eden</b> |                           | <b>17.141.106</b>         |
|                                                                          | 1 Ocak-<br>31 Aralık 2022 | 1 Ocak-<br>31 Aralık 2021 |
| Hasılat                                                                  | 15.263.894                | 9.547.390                 |
| <b>Net Dönem Karı</b>                                                    | <b>13.092.620</b>         | <b>29.156.238</b>         |
| <b>Özkaynaktan Alınan Şirket Payının Düzeltilmesi</b>                    | <b>(5.611.412)</b>        | <b>(5.498.497)</b>        |
| <b>Düzeltmeler Sonrası Net Kar</b>                                       | <b>7.481.208</b>          | <b>23.657.741</b>         |
| <b>Net Dönem Karı İçindeki Şirket'in Payı</b>                            | <b>455.717</b>            | <b>1.510.851</b>          |

Sönmez Filament Sentetik İplik ve Elyaf San. A.Ş. Şirket'in doğrudan %5,33'lük payına (Ortak kontrol altında bulunan diğer şirketler ile birlikte efektif olarak %5,83) sahip olup, karşılıklı iştirak durumundadır.

# SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ A.Ş.

## 1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TRY") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

### 12. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

|                                        | Maliyet<br>Değeri | Birikmiş<br>Amortismanlar | Net Defter<br>Değeri |
|----------------------------------------|-------------------|---------------------------|----------------------|
| Dönem başı-1 Ocak                      | 21.542.973        | (18.368.393)              | 3.174.580            |
| Girişler                               | -                 | (367.080)                 | (367.080)            |
| <b>31 Aralık 2022 Kapanış Bakiyesi</b> | <b>21.542.973</b> | <b>(18.735.473)</b>       | <b>2.807.500</b>     |

|                                        | Maliyet<br>Değeri | Birikmiş<br>Amortismanlar | Net Defter<br>Değeri |
|----------------------------------------|-------------------|---------------------------|----------------------|
| Dönem başı-1 Ocak                      | 21.542.973        | (18.047.060)              | 3.495.913            |
| Girişler                               | -                 | (321.333)                 | (321.333)            |
| <b>31 Aralık 2021 Kapanış Bakiyesi</b> | <b>21.542.973</b> | <b>(18.368.393)</b>       | <b>3.174.580</b>     |

Yatırım amaçlı gayrimenkuller maliyet modeline göre muhasebeleştirilmektedir.

Söz konusu yatırım amaçlı gayrimenkullerden 1 Ocak-31 Aralık 2022 döneminde 24.858.209 TRY kira geliri elde edilmiş, 8.529.606 TRY bakım onarım gideri yapılmıştır.

Yatırım amaçlı gayrimenkullerin gerçeğe uygun değer seviyesi 3 olarak belirlenmiştir (Seviye 3: Gerçeğe uygun değerinin bulunmasında kullanılan piyasada gözlenebilir bir veriye dayanmayan girdilerden değerlendirilmiştir.).

# SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ A.Ş.

## 1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TRY") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

### 13. MADDİ DURAN VARLIKLAR

| Maliyet Değeri                                      | Arazi ve<br>Arsalar | Yeraltı ve Yerüstü<br>Düzenleri | Binalar             | Tesis, Makine<br>ve Cihazlar | Taşıtlar           | Mobilya ve<br>Demirbaşlar | Yapılmakta Olan<br>Yatırımlar | Toplam              |
|-----------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------|---------------------|------------------------------|--------------------|---------------------------|-------------------------------|---------------------|
| Dönem Başı-1 Ocak                                   | 5.904.849           | 2.125.448                       | 13.242.355          | 82.875.111                   | 3.147.260          | 2.086.759                 | -                             | 109.381.782         |
| Sınıflamalar (*)                                    | -                   | -                               | -                   | (2.642.864)                  | 0                  | -                         | -                             | (2.642.864)         |
| Alımlar                                             | -                   | -                               | -                   | 5.775.331                    | 584.661            | 142.813                   | 998.829                       | 7.501.634           |
| Çıkışlar                                            | -                   | -                               | -                   | (999.338)                    | (31.683)           | -                         | -                             | (1.031.021)         |
| <b>31 Aralık 2022 Kapanış Bakiyesi</b>              | <b>5.904.849</b>    | <b>2.125.448</b>                | <b>13.242.355</b>   | <b>85.008.240</b>            | <b>3.700.238</b>   | <b>2.229.572</b>          | <b>998.829</b>                | <b>113.209.531</b>  |
| <b>Birikmiş Amortismanlar ve Değer Düşüklükleri</b> |                     |                                 |                     |                              |                    |                           |                               |                     |
| Dönem Başı-1 Ocak                                   | -                   | (1.106.364)                     | (11.913.140)        | (35.861.820)                 | (2.511.296)        | (1.498.096)               | -                             | (52.890.716)        |
| Sınıflamalar (*)                                    | -                   | (24.969)                        | 26.500              | 2.712.693                    | (84.654)           | 12.046                    | -                             | 2.641.616           |
| Dönem Gideri (**)                                   | -                   | (115.364)                       | (130.411)           | (5.935.686)                  | (181.316)          | (112.977)                 | -                             | (6.475.754)         |
| Çıkışlar                                            | -                   | -                               | -                   | 249.836                      | 11.617             | -                         | -                             | 261.453             |
| <b>31 Aralık 2022 Kapanış Bakiyesi</b>              | <b>-</b>            | <b>(1.246.697)</b>              | <b>(12.017.051)</b> | <b>(39.084.813)</b>          | <b>(2.777.266)</b> | <b>(1.599.027)</b>        | <b>-</b>                      | <b>(56.463.401)</b> |
| <b>31 Aralık 2022 Net Defter Değeri</b>             | <b>5.904.849</b>    | <b>878.751</b>                  | <b>1.225.304</b>    | <b>46.173.263</b>            | <b>934.589</b>     | <b>630.545</b>            | <b>998.829</b>                | <b>56.746.130</b>   |
| <b>31 Aralık 2021 Net Defter Değeri</b>             | <b>5.904.849</b>    | <b>1.019.084</b>                | <b>1.329.215</b>    | <b>47.013.291</b>            | <b>635.964</b>     | <b>588.663</b>            | <b>-</b>                      | <b>56.491.066</b>   |

(\*) Şirket, maddi ve maddi olmayan varlıklarını yeniden gözden geçirmiş, ekonomik ömrü dolanlar dahil olmak üzere ilgili hesap sınıflama ve netleştirmelerini yapmıştır. Söz konusu değişikliklerin kar/(zarar) üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

(\*\*) Şirket'in T.C. Ziraat Bankası A.Ş.'den kullandığı 29.200.000 TRY anapara ödemeli kredinin 442.260 TRY tutarındaki banka komisyonu aktifleştirilmiş olup, amortismanların gider yerlerine göre dağılımı ise Not 21 ve 23'de verilmiştir.

Şirket'in "Maddi Duran Varlıkları" üzerinde rehin, ipotek ve benzeri kısıtlama bulunmamaktadır.

# SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ A.Ş.

## 1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TRY") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

### 13. MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

| Maliyet Değeri                         | Arazi ve<br>Arsalar | Yeraltı ve Yerüstü<br>Düzenleri | Binalar           | Tesis, Makine<br>ve Cihazlar | Taşıtlar         | Mobilya ve<br>Demirbaşlar | Yapılmakta Olan<br>Yatırımlar | Toplam             |
|----------------------------------------|---------------------|---------------------------------|-------------------|------------------------------|------------------|---------------------------|-------------------------------|--------------------|
| Dönem Başı-1 Ocak                      | 394.518             | 1.991.676                       | 13.242.355        | 81.703.568                   | 2.513.370        | 2.002.200                 | 46.327                        | 101.894.014        |
| Alımlar                                | 5.510.331           | 133.772                         | -                 | 1.861.038                    | 633.890          | 84.559                    | -                             | 8.223.590          |
| Transferler                            | -                   | -                               | -                 | 46.327                       | -                | -                         | (46.327)                      | -                  |
| Çıkışlar                               | -                   | -                               | -                 | (735.822)                    | -                | -                         | -                             | (735.822)          |
| <b>31 Aralık 2021 Kapanış Bakiyesi</b> | <b>5.904.849</b>    | <b>2.125.448</b>                | <b>13.242.355</b> | <b>82.875.111</b>            | <b>3.147.260</b> | <b>2.086.759</b>          | <b>-</b>                      | <b>109.381.782</b> |

#### Birikmiş Amortismanlar ve Değer Düşüklükleri

|                                        |          |                    |                     |                     |                    |                    |          |                     |
|----------------------------------------|----------|--------------------|---------------------|---------------------|--------------------|--------------------|----------|---------------------|
| Dönem Başı-1 Ocak                      | -        | (992.269)          | (11.782.729)        | (29.457.042)        | (2.274.695)        | (1.373.204)        | -        | (45.879.939)        |
| Dönem Gideri                           | -        | (114.095)          | (130.411)           | (6.447.701)         | (236.601)          | (124.892)          | -        | (7.053.700)         |
| Çıkışlar                               | -        | -                  | -                   | 42.923              | -                  | -                  | -        | 42.923              |
| <b>31 Aralık 2021 Kapanış Bakiyesi</b> | <b>-</b> | <b>(1.106.364)</b> | <b>(11.913.140)</b> | <b>(35.861.820)</b> | <b>(2.511.296)</b> | <b>(1.498.096)</b> | <b>-</b> | <b>(52.890.716)</b> |

|                                         |                  |                  |                  |                   |                |                |          |                   |
|-----------------------------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|----------------|----------------|----------|-------------------|
| <b>31 Aralık 2021 Net Defter Değeri</b> | <b>5.904.849</b> | <b>1.019.084</b> | <b>1.329.215</b> | <b>47.013.291</b> | <b>635.964</b> | <b>588.663</b> | <b>-</b> | <b>56.491.066</b> |
|-----------------------------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|----------------|----------------|----------|-------------------|

|                                         |                |                |                  |                   |                |                |          |                   |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|------------------|-------------------|----------------|----------------|----------|-------------------|
| <b>31 Aralık 2020 Net Defter Değeri</b> | <b>394.518</b> | <b>999.407</b> | <b>1.459.626</b> | <b>52.292.853</b> | <b>238.675</b> | <b>628.996</b> | <b>-</b> | <b>56.014.075</b> |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|------------------|-------------------|----------------|----------------|----------|-------------------|

Şirket'in aktifleştirilen borçlanma maliyeti bulunmamakta olup amortismanların gider yerlerine göre dağılımı Not 21 ve 23'de verilmiştir.

Şirket'in "Maddi Duran Varlıkları" üzerinde rehin, ipotek ve benzeri kısıtlama bulunmamaktadır.

# SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ A.Ş.

## 1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TRY") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

### 14. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

| Maliyet Değeri                       | Haklar         | Diğer        | Toplam         |
|--------------------------------------|----------------|--------------|----------------|
| Dönem Başı-1 Ocak                    | 468.149        | 1.264        | 469.413        |
| <b>31 Aralık 2022 Kapanış Değeri</b> | <b>468.149</b> | <b>1.264</b> | <b>469.413</b> |

#### Birikmiş İtfa ve Tükenme Payları

|                                      |                  |                |                  |
|--------------------------------------|------------------|----------------|------------------|
| Dönem Başı-1 Ocak                    | (389.083)        | (1.264)        | (390.347)        |
| Sınıflamalar (*)                     | 1.248            | -              | 1.248            |
| Dönem Gideri                         | (6.765)          | -              | (6.765)          |
| <b>31 Aralık 2022 Kapanış Değeri</b> | <b>(394.601)</b> | <b>(1.264)</b> | <b>(395.865)</b> |

|                                                    |               |          |               |
|----------------------------------------------------|---------------|----------|---------------|
| <b>31 Aralık 2022 İtibarıyla Net Defter Değeri</b> | <b>73.549</b> | <b>-</b> | <b>73.549</b> |
|----------------------------------------------------|---------------|----------|---------------|

|                                                    |               |          |               |
|----------------------------------------------------|---------------|----------|---------------|
| <b>31 Aralık 2021 İtibarıyla Net Defter Değeri</b> | <b>79.066</b> | <b>-</b> | <b>79.066</b> |
|----------------------------------------------------|---------------|----------|---------------|

| Maliyet Değeri                       | Haklar         | Diğer        | Toplam         |
|--------------------------------------|----------------|--------------|----------------|
| Dönem Başı-1 Ocak                    | 468.149        | 1.264        | 469.413        |
| <b>31 Aralık 2021 Kapanış Değeri</b> | <b>468.149</b> | <b>1.264</b> | <b>469.413</b> |

#### Birikmiş İtfa ve Tükenme Payları

|                                      |                  |                |                  |
|--------------------------------------|------------------|----------------|------------------|
| Dönem Başı-1 Ocak                    | (383.888)        | (1.264)        | (385.152)        |
| Dönem Gideri (**)                    | (5.195)          | -              | (5.195)          |
| <b>31 Aralık 2021 Kapanış Değeri</b> | <b>(389.083)</b> | <b>(1.264)</b> | <b>(390.347)</b> |

|                                                    |               |          |               |
|----------------------------------------------------|---------------|----------|---------------|
| <b>31 Aralık 2021 İtibarıyla Net Defter Değeri</b> | <b>79.066</b> | <b>-</b> | <b>79.066</b> |
|----------------------------------------------------|---------------|----------|---------------|

|                                                    |               |          |               |
|----------------------------------------------------|---------------|----------|---------------|
| <b>31 Aralık 2020 İtibarıyla Net Defter Değeri</b> | <b>84.261</b> | <b>-</b> | <b>84.261</b> |
|----------------------------------------------------|---------------|----------|---------------|

(\*) Şirket, maddi ve maddi olmayan varlıklarını yeniden gözden geçirmiş, ekonomik ömrü dolanlar dahil olmak üzere ilgili hesap sınıflama ve netleştirmelerini yapmıştır. Söz konusu değişikliklerin kar/(zarar) üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

(\*\*) Dönem itfa ve tükenme payları giderlerinin dağılımı Not 23'de verilmiştir.

### 15. VARLIKLARDA DEĞER DÜŞÜKLÜĞÜ

|                                      | 31 Aralık 2022    | 31 Aralık 2021    |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Finansal Yatırımlar (Not 4)          | 51.739.299        | 51.739.299        |
| Kısa Vadeli Ticari Alacaklar (Not 6) | 17.213.933        | 14.882.376        |
| Stoklar (Not 9)                      | 277.518           | 1.372.091         |
| Kısa Vadeli Diğer Alacaklar (Not 7)  | 151.993           | 151.993           |
| Nakit ve Nakit Benzerleri (Not 3)    | 80.022            | -                 |
|                                      | <b>69.462.765</b> | <b>68.145.759</b> |

# SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ A.Ş.

## 1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TRY") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

### 16. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

#### Karşılıklar

| Kısa Vadeli Karşılıklar | 31 Aralık 2022   | 31 Aralık 2021   |
|-------------------------|------------------|------------------|
| Yıllık İzin Karşılığı   | 613.914          | 442.854          |
| Dava Karşılığı          | 927.316          | 2.303.450        |
|                         | <b>1.541.230</b> | <b>2.746.304</b> |

| Uzun Vadeli Karşılıklar   | 31 Aralık 2022    | 31 Aralık 2021   |
|---------------------------|-------------------|------------------|
| Kıdem Tazminatı Karşılığı | 12.103.875        | 3.138.029        |
|                           | <b>12.103.875</b> | <b>3.138.029</b> |

Yıllık izin karşılığının dönem içi değişimleri aşağıdaki gibidir:

|                               | 1 Ocak-<br>31 Aralık 2022 | 1 Ocak-<br>31 Aralık 2021 |
|-------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Dönem Başı-1 Ocak             | 442.854                   | 374.123                   |
| Cari Dönemde Ayrılan Karşılık | 171.060                   | 68.731                    |
|                               | <b>613.914</b>            | <b>442.854</b>            |

Dava karşılığının dönem içi değişimleri aşağıdaki gibidir:

|                      | 1 Ocak-<br>31 Aralık 2022 | 1 Ocak-<br>31 Aralık 2021 |
|----------------------|---------------------------|---------------------------|
| Dönem Başı-1 Ocak    | 2.303.450                 | 2.303.450                 |
| Dönen İçinde Kapanan | (1.376.134)               | -                         |
|                      | <b>927.316</b>            | <b>2.303.450</b>          |

# SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ A.Ş.

## 1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TRY") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

### 16. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Şirket'in teminat/rehin/ipotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

| Şirket Tarafından Verilen<br>TRİ'ler                                                                                                         | 31 Aralık 2022                                 |          |          |                  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------|----------|------------------|
|                                                                                                                                              | Tüm Para Birimlerinin<br>Türk Lirası Karşılığı | USD      | EUR      | TRY              |
| A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş<br>Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı                                                                       | 6.074.816                                      | -        | -        | 6.074.816        |
| B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil<br>Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş<br>Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı                                   | -                                              | -        | -        | -                |
| C. Olağan Ticari Faaliyetlerin Yürütülmesi<br>Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu<br>Temin Amacıyla Vermiş Olduğu<br>TRİ'lerin Toplam Tutarı | -                                              | -        | -        | -                |
| D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı                                                                                                     | 800.000                                        | -        | -        | 800.000          |
| i) Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu<br>TRİ'lerin Toplam Tutarı                                                                                 | -                                              | -        | -        | -                |
| ii) B ve C Maddeleri Kapsamına<br>Girmeyen Diğer Grup Şirketleri<br>Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin<br>Toplam Tutarı (*)                      | 800.000                                        | -        | -        | 800.000          |
| iii) C Maddesi Kapsamına Girmeyen<br>3. Kişiler Lehine Vermiş Olduğu<br>TRİ'lerin Toplam Tutarı                                              | -                                              | -        | -        | -                |
| <b>Toplam</b>                                                                                                                                | <b>6.874.816</b>                               | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>6.378.316</b> |

Şirket'in vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Şirket'in toplam özkaynaklarına oranı 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla %0,20'dir.

(\*) Şirket'in iştiraklerinden Sönmez A.S.F. İplik Dokuma ve Boya Sanayii A.Ş.'nin Türkiye İş Bankası A.Ş.'den kullandığı krediye kefalet olarak verilmiştir.

# SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ A.Ş.

## 1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TRY") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

### 16. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

| Şirket Tarafından Verilen<br>TRİ'ler                                                                                                         | 31 Aralık 2021                                 |          |          |                  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------|----------|------------------|
|                                                                                                                                              | Tüm Para Birimlerinin<br>Türk Lirası Karşılığı | USD      | EUR      | TRY              |
| A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş<br>Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı                                                                       | 4.492.966                                      | -        | -        | 4.492.966        |
| B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil<br>Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş<br>Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı                                   | -                                              | -        | -        | -                |
| C. Olağan Ticari Faaliyetlerin Yürütülmesi<br>Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu<br>Temin Amacıyla Vermiş Olduğu<br>TRİ'lerin Toplam Tutarı | -                                              | -        | -        | -                |
| D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı                                                                                                     | 800.000                                        | -        | -        | 800.000          |
| i) Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu<br>TRİ'lerin Toplam Tutarı                                                                                 | -                                              | -        | -        | -                |
| ii) B ve C Maddeleri Kapsamına<br>Girmeyen Diğer Grup Şirketleri<br>Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin<br>Toplam Tutarı                          | 800.000                                        | -        | -        | 800.000          |
| iii) C Maddesi Kapsamına Girmeyen<br>3. Kişiler Lehine Vermiş Olduğu<br>TRİ'lerin Toplam Tutarı                                              | -                                              | -        | -        | -                |
| <b>Toplam</b>                                                                                                                                | <b>5.292.966</b>                               | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>5.292.966</b> |

Şirket'in vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Şirket'in toplam özkaynaklarına oranı 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla %0,34'tür.

### 17. TAAHHÜTLER

Bulunmamaktadır. (2021 Yılı: Bulunmamaktadır.)

# SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ A.Ş.

## 1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TRY") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

### 18. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

#### Çalışanlara Sağlanan Kısa Vadeli Faydalar Kapsamında Borçlar

|                                                           | 31 Aralık 2022   | 31 Aralık 2021 |
|-----------------------------------------------------------|------------------|----------------|
| Personele Borçlar                                         | 1.144.243        | 557.404        |
| Devlete Ödenecek Sosyal Güvenlik ve Diğer Prim ve Borçlar | 2.052.795        | 263.417        |
|                                                           | <b>3.197.038</b> | <b>820.821</b> |

#### Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar

|                           | 31 Aralık 2022    | 31 Aralık 2021   |
|---------------------------|-------------------|------------------|
| Kıdem Tazminatı Karşılığı | 12.103.875        | 3.138.029        |
| Yıllık İzin Karşılığı     | 613.914           | 442.854          |
|                           | <b>12.717.789</b> | <b>3.580.883</b> |

#### Kıdem Tazminatı Karşılıkları

Türkiye’de yürürlükteki İş Yasası hükümleri uyarınca, çalışanlardan kıdem tazminatına hak kazanacak şekilde iş sözleşmesi sona erenlere hak kazandıkları yasal kıdem tazminatlarının ödenmesi yükümlülüğü vardır. Ayrıca, halen yürürlükte bulunan 506 sayılı Sosyal Sigortalar Kanunu’nun 6 Mart 1981 tarih, 2422 sayılı ve 25 Ağustos 1999 tarih, 4447 sayılı Yasalar ile Değişik 60’ıncı Maddesi hükmü gereğince kıdem tazminatını alarak işten ayrılma hakkı kazananlara da yasal kıdem tazminatlarını ödeme yükümlülüğü bulunmaktadır. Emeklilik öncesi hizmet şartlarıyla ilgili bazı geçiş karşılıkları, ilgili kanunun 23 Mayıs 2002 tarihinde değiştirilmesi ile Kanun’dan çıkarılmıştır.

31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı tutarı her hizmet yılı için bir aylık maaş üzerinden 15.371,40 TRY (31 Aralık 2021: 10.596,24 TRY) tavanına tabidir. Şirket’in kıdem tazminatı karşılığının hesaplanmasında 1 Ocak 2023 tarihinden 30 Haziran 2023 tarihine kadar geçerli olacak 19.982,83 TRY tavan tutarı dikkate alınmıştır (31 Aralık 2021: 1 Ocak 2022 tarihinden itibaren geçerli olan 10.596,24 TRY).

Kıdem tazminatı yükümlülüğü zorunluluk olmadığından dolayı herhangi bir fonlamaya tabi değildir.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü şirketin çalışanlarının emekli olmasından doğan gelecekteki olası yükümlülüğün bugünkü değerinin tahminine göre hesaplanır. TMS 19 “Çalışanlara Sağlanan Faydalar”, işletmenin yükümlülüklerini tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak hesaplanmasını öngörür.

Toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıda belirtilmiştir. Aktüeryal kayıp/(kazanç) kapsamlı gelir tablosunda “Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları /Kayıpları” içerisinde muhasebeleştirilmiştir.

# SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ A.Ş.

## 1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TRY") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

### 18. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (Devamı)

#### Kıdem Tazminatı Karşılıkları (Devamı)

Esas varsayım her hizmet yılı için azami yükümlülüğün enflasyona paralel olarak artmasıdır. Dolayısıyla uygulanan iskonto oranı gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel faiz oranını ifade eder. Sonuçta 31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla finansal tablolarda yükümlülükler çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. Rapor tarihindeki karşılıklar yıllık %8,80 enflasyon (31 Aralık 2021: %20,00) ve %9,75 (31 Aralık 2021: %24,60) iskonto oranı varsayımlarına göre yaklaşık %0,87 (31 Aralık 2021: %3,83) olarak elde edilen reel iskonto oranı kullanılmak suretiyle hesaplanmıştır. İsteğe bağlı işten ayrılımlar neticesinde ödenmeyip Şirket'e kalacak olan kıdem tazminatı tutarlarının tahmini oranı da dikkate alınmıştır. Çalışanların emekliliğe kadar işten ayrılmama olasılığı 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla %98,57 (31 Aralık 2021: %97,85)'dir.

|                               | 1 Ocak-<br>31 Aralık 2022 | 1 Ocak-<br>31 Aralık 2021 |
|-------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Dönem Başı-1 Ocak             | 3.138.029                 | 2.706.379                 |
| Aktüeryal Kayıp/(Kazanç)      | 6.925.551                 | (229.331)                 |
| Hizmet Maliyeti               | 1.444.391                 | 1.027.858                 |
| Faiz Maliyeti                 | 874.355                   | 103.745                   |
| Dönem İçinde Yapılan Ödemeler | (278.451)                 | (470.622)                 |
|                               | <b>12.103.875</b>         | <b>3.138.029</b>          |

### 19. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

| Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler | 31 Aralık 2022   | 31 Aralık 2021 |
|---------------------------------|------------------|----------------|
| Gider Tahakkukları              | 5.615.142        | -              |
| Ödenecek Vergi ve Fonlar        | 148.071          | 561.518        |
|                                 | <b>5.763.213</b> | <b>561.518</b> |

### 20. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Özkaynak kalemlerinden "Ödenmiş Sermaye (Çıkarılmış Sermaye)", "Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler" ve Türk Ticaret Kanunu'nun ilgili maddesi gereğince yasal yedek statüsünde olan "Paylara İlişkin Primler (İskontolar)" yasal kayıtlardaki tutarları ile gösterilmiştir. Bu kapsamda SPK Raporlama Standartları çerçevesinde yapılan değerlemelerde ortaya çıkan farklar "Geçmiş Yıllar Karları / Zararları"yla ilişkilendirilmiştir.

#### a) Ödenmiş Sermaye

Şirketin sermayesinin tamamı ödenmiş 130.000.000 (Yüz otuz milyon) Türk Lirası olup, her biri 1 (Bir) Kuruş itibari değerinde tamamı hamiline yazılı 13.000.000.000 (On üç milyar) adet paya ayrılmıştır.

# SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ A.Ş.

## 1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TRY") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

### 20. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (Devamı)

#### a) Ödenmiş Sermaye (Devamı)

|                 | 31 Aralık 2022 | 31 Aralık 2021 |
|-----------------|----------------|----------------|
| Ödenmiş Sermaye | 130.000.000    | 130.000.000    |

Şirket, esas sermaye sistemindedir.

| Ortaklar                                          | 31 Aralık 2022        |               | 31 Aralık 2021        |               |
|---------------------------------------------------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|
|                                                   | Pay Tutarı (TRY)      | Pay Oranı (%) | Pay Tutarı (TRY)      | Pay Oranı (%) |
| Celal SÖNMEZ                                      | 32.001.915,75         | 24,62         | 32.001.915,75         | 24,62         |
| Osman SÖNMEZ                                      | 17.375.015,19         | 13,36         | 17.239.015,19         | 13,26         |
| Ali Cem SÖNMEZ                                    | 16.729.907,83         | 12,87         | 16.593.907,83         | 12,76         |
| Cemil SÖNMEZ                                      | 16.670.436,98         | 12,82         | 16.534.436,98         | 12,72         |
| Sönmez A.S.F. İplik Dokuma ve Boya Sanayii A.Ş.   | 27.104.759,39         | 20,85         | 27.104.759,39         | 20,85         |
| Sönmez Endüstri Holding A.Ş.                      | 8.059.098,55          | 6,20          | 8.059.098,55          | 6,20          |
| Sönmez Filament Sentetik İplik ve Elyaf San. A.Ş. | 6.924.624,77          | 5,33          | 7.332.624,77          | 5,64          |
| Halka Açık Kısım                                  | 5.134.241,54          | 3,95          | 5.134.241,54          | 3,95          |
| <b>Toplam</b>                                     | <b>130.000.000,00</b> | <b>100,00</b> | <b>130.000.000,00</b> | <b>100,00</b> |

Şirket'in nihai ortakların efektif pay oranları aşağıdaki gibidir:

| Ortaklar                     | Efektif Pay Oranı (%) |
|------------------------------|-----------------------|
| Celal SÖNMEZ                 | 35,16                 |
| Osman SÖNMEZ                 | 20,46                 |
| Ali Cem SÖNMEZ               | 19,87                 |
| Cemil SÖNMEZ                 | 19,85                 |
| <b>SÖNMEZ Ailesi Toplamı</b> | <b>95,34</b>          |
| Diğer                        | 4,66                  |

#### b) Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)

|                                                                          | 31 Aralık 2022   | 31 Aralık 2021    |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| Diğer Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları) (Yatırım Amaçlı) | 9.672.898        | 11.264.256        |
| – Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımların Payları                   | 9.672.898        | 11.264.256        |
| Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları                       | (5.929.211)      | (538.803)         |
| – Şirket'in Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları           | (5.919.850)      | (532.406)         |
| – Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımların Payları                   | (9.361)          | (6.397)           |
|                                                                          | <b>3.743.687</b> | <b>10.725.453</b> |

#### Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları

TMS-19 "Çalışanlara Sağlanan Faydalar" standardındaki değişikliklerle birlikte kıdem tazminatı karşılığının hesaplanmasında dikkate alınan aktüeryal kayıp kazançların kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilmesine izin vermemektedir.

# SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ A.Ş.

## 1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TRY") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

### 20. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (Devamı)

#### Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları (Devamı)

Aktüeryal varsayımların değişmesi sonucu oluşan kayıp ve kazançlar özkaynaklar içerisinde "Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)" hesabında muhasebeleştirilmiştir.

Kıdem tazminatı karşılığı aktüeryal kayıp/kazanç fonundaki dönem içi değişim aşağıdaki gibidir:

|                                                        | 31 Aralık 2022     |
|--------------------------------------------------------|--------------------|
| Dönem Başı-1 Ocak                                      | (538.803)          |
| Dönem İçinde Yapılan Değerleme                         | (5.545.394)        |
| - Şirket'in Fon Etkisi                                 | (6.925.551)        |
| - Şirket'in Ertelenmiş Vergi Etkisi                    | 1.385.110          |
| - Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımların Payları | (4.953)            |
| Ayrılan Personel Nedeniyle Çıkışlar                    | 154.986            |
|                                                        | <b>(5.929.211)</b> |

#### c) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

Kanuni defterlerdeki birikmiş karlar, aşağıda belirtilen kanuni yedeklerle ilgili hüküm haricinde dağıtılabilmektedir. Türk Ticaret Kanunu'na göre yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre birinci tertip yasal yedekler şirketin ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar kanuni net karın %5'i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise dağıtılan karın ödenmiş sermayenin %5'ini aşan kısmının %10'u oranında ayrılır.

Halka açık şirketler temettü dağıtımlarını SPK tarafından yayımlanan standartlar ve tebliğlerin öngördüğü esaslar çerçevesinde yaparlar. Türk Ticaret Kanunu'nun ilgili maddesi gereğince ayrılan "Yasal Yedekler" yasal yedek statüsünde olan "Paylara İlişkin Primler (İskontolar)" ve kar dağıtım dışındaki belli amaçlar (vergi avantajı elde edebilmek için ayrılan iştirak satış kazançları) için ayrılmış yasal yedekler kayıtlardaki tutarları ile gösterilmiştir. Bu kapsamda TFRS esasları çerçevesinde yapılan değerlemelerde ortaya farklılıklar geçmiş yıllar karları / zararlarıyla ilişkilendirilmiştir.

#### d) Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları

Rapor tarihi itibarıyla 75.196.017 TRY tutarındaki geçmiş yıllar karları bulunmaktadır (31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla 7.771.445 TRY geçmiş yıllar zararları bulunmaktadır.).

#### Kar Dağıtımı

Halka açık ortaklıklarda kâr payı, dağıtım tarihi itibarıyla mevcut payların tümüne, bunların ihraç ve iktisap tarihleri dikkate alınmaksızın payları oranında eşit olarak dağıtılır.

# SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ A.Ş.

## 1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TRY") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

### 21. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

| Hasılat                        | 1 Ocak-<br>31 Aralık 2022 | 1 Ocak-<br>31 Aralık 2021 |
|--------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Yurtiçi Satışlar               | 349.259.010               | 166.803.962               |
| – İplik Satışları              | 324.400.801               | 151.087.537               |
| – Kira Gelirleri               | 24.858.209                | 15.716.425                |
| Yurtdışı Satışlar              | -                         | 800.245                   |
| Diğer Satışlar                 | -                         | 402.919                   |
| Brüt Satışlar                  | 349.259.010               | 168.007.126               |
| Satıştan İadeler               | (6.926.624)               | (1.934.659)               |
| Ertelenmiş Finansman Gelirleri | (747.824)                 | (3.753)                   |
| <b>Net Satışlar</b>            | <b>341.584.562</b>        | <b>166.068.714</b>        |

  

| Satışların Maliyeti                         | 1 Ocak-<br>31 Aralık 2022 | 1 Ocak-<br>31 Aralık 2021 |
|---------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Direkt İlk Madde ve Malzeme Gideri          | (225.635.032)             | (95.057.732)              |
| Personel Ücret ve Giderleri                 | (25.966.708)              | (9.391.239)               |
| Amortisman Giderleri                        | (4.257.760)               | (5.864.066)               |
| Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı ve İptalleri | 1.094.573                 | -                         |
| <b>Satılan Mamuller Maliyeti</b>            | <b>(254.764.927)</b>      | <b>(110.313.037)</b>      |

  

|                                |                      |                      |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| Satılan Ticari Mallar Maliyeti | (33.115)             | (1.049.689)          |
| <b>Satışların Maliyeti</b>     | <b>(254.798.042)</b> | <b>(111.362.726)</b> |

Satışların maliyeti tablosu aşağıdaki gibidir:

|                                          | 1 Ocak-<br>31 Aralık 2022 |
|------------------------------------------|---------------------------|
| Direkt İlk Madde ve Malzeme Gideri       | 172.917.965               |
| Direkt İşçilik Gideri                    | 24.164.059                |
| Genel Üretim Giderleri                   | 69.170.007                |
| Üretilen Mamül Maliyeti                  | 266.252.031               |
| Mamül Stoklarındaki Değişim              | (10.392.531)              |
| Dönem Başı Mamül (+)                     | 7.422.700                 |
| Dönem Sonu Mamül (-)                     | 17.815.231                |
| Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı İptalleri | (1.094.573)               |
| <b>Satılan Mamüllerin Maliyeti</b>       | <b>254.764.927</b>        |
| <b>Satılan Ticari Malların Maliyeti</b>  | <b>33.115</b>             |
| <b>Satışların Maliyeti Toplamı</b>       | <b>254.798.042</b>        |

# SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ A.Ş.

## 1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TRY") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

### 22. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA GİDERLERİ

|                         | 1 Ocak-<br>31 Aralık 2022 | 1 Ocak-<br>31 Aralık 2021 |
|-------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Genel Yönetim Giderleri | (12.239.297)              | (3.113.377)               |
| Pazarlama Giderleri     | (1.775.985)               | (1.155.943)               |
|                         | <b>(14.015.282)</b>       | <b>(4.269.320)</b>        |

### 23. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

| Genel Yönetim Giderleri    | 1 Ocak-<br>31 Aralık 2022 | 1 Ocak-<br>31 Aralık 2021 |
|----------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Katılım Payı Giderleri     | (5.665.158)               | (498.432)                 |
| Amortisman Giderleri       | (2.591.268)               | (59.474)                  |
| Vergi Resim Harç Giderleri | (1.125.930)               | (866.750)                 |
| Taşıt ve Seyahat Giderleri | (693.270)                 | (171.042)                 |
| Personel Giderleri         | (628.448)                 | (617.098)                 |
| Danışmanlık Giderleri      | (242.536)                 | (642.930)                 |
| Gıda Giderleri             | (56.416)                  | (62.355)                  |
| Bakım Onarım Giderleri     | (38.591)                  | (30.764)                  |
| Sigorta Giderleri          | (30.046)                  | (55.132)                  |
| Haberleşme Giderleri       | (10.962)                  | (33.745)                  |
| Diğer                      | (1.156.672)               | (75.655)                  |
|                            | <b>(12.239.297)</b>       | <b>(3.113.377)</b>        |

| Pazarlama Giderleri              | 1 Ocak-<br>31 Aralık 2022 | 1 Ocak-<br>31 Aralık 2021 |
|----------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Personel Giderleri               | (1.548.101)               | (950.988)                 |
| Seyahat ve Taşıt Giderleri       | (146.558)                 | (72.844)                  |
| Reklam Giderleri                 | (44.073)                  | (57.566)                  |
| Amortisman Giderleri             | (571)                     | -                         |
| Sergi ve Fuarlara Katılım Bedeli | -                         | (19.374)                  |
| Diğer                            | (36.682)                  | (55.171)                  |
|                                  | <b>(1.775.985)</b>        | <b>(1.155.943)</b>        |

# SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ A.Ş.

## 1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TRY") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

### 24. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

| Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler                   | 1 Ocak-<br>31 Aralık 2022 | 1 Ocak-<br>31 Aralık 2021 |
|------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Kur Farkı Gelirleri                                  | 31.385.424                | 23.744.778                |
| Sigorta Tazmin Gelirleri                             | 3.252.680                 | -                         |
| Kiralanın Yerlerin Masraf Yansıma Gelirleri          | 2.846.071                 | -                         |
| Önceki Dönem Gelir ve Karları İle İlgili Düzeltmeler | 2.350.066                 | -                         |
| Ertelenmiş Finansman Gelirleri                       | 762.307                   | 2.012.122                 |
| Şüpheli Alacak Karşılık İptali                       | 90.400                    | 136.307                   |
| Hurda Satış Karları                                  | 52.722                    | -                         |
| Reklamasyon Geliri                                   | -                         | 18.220.906                |
| Diğer Gelirler                                       | 2.374.891                 | 1.083.323                 |
|                                                      | <b>43.114.561</b>         | <b>45.197.436</b>         |

| Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler  | 1 Ocak-<br>31 Aralık 2022 | 1 Ocak-<br>31 Aralık 2021 |
|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Kur Farkı Giderleri                 | (30.202.521)              | (38.425.382)              |
| Şüpheli Alacak Karşılığı Giderleri  | (2.421.957)               | (55.409)                  |
| Komisyon Giderleri                  | (345.804)                 | -                         |
| Ertelenmiş Finansman Giderleri      | (42.861)                  | (1.526.533)               |
| Çalışmayan Kısım Gider ve Zararları | -                         | (1.456.688)               |
| Diğer Giderler                      | (3.036.969)               | (140.591)                 |
|                                     | <b>(36.050.112)</b>       | <b>(41.604.603)</b>       |

### 25. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

| Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler | 1 Ocak-<br>31 Aralık 2022 | 1 Ocak-<br>31 Aralık 2021 |
|-----------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Maddi Duran Varlık Satış Karı     | 2.178.277                 | 161.577                   |
| Temettü Gelirleri (*)             | 919.006                   | -                         |
|                                   | <b>3.097.283</b>          | <b>161.577</b>            |

(\*) Sönmez Gayrimenkul Yatırımları ve Yönetimi A.Ş. finansal yatırımından tahsil edilmiştir.

| Yatırım Faaliyetlerinden Giderler | 1 Ocak-<br>31 Aralık 2022 | 1 Ocak-<br>31 Aralık 2021 |
|-----------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| İştirak Pay Satış Zararları       | -                         | (432.563)                 |
|                                   | -                         | <b>(432.563)</b>          |

| TFRS-9 Uyarınca Belirlenen Değer<br>Düşüklüğü Zararları | 1 Ocak-<br>31 Aralık 2022 | 1 Ocak-<br>31 Aralık 2021 |
|---------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Nakit ve Nakit Benzerleri                               | (80.022)                  | -                         |
|                                                         | <b>(80.022)</b>           | -                         |

# SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ A.Ş.

## 1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TRY") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

### 26. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

|                                               | 1 Ocak-<br>31 Aralık 2022 | 1 Ocak-<br>31 Aralık 2021 |
|-----------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>Finansman Gelirleri</b>                    |                           |                           |
| Nakit ve Nakit Benzerleri Kur Farkı Gelirleri | 22.333.526                | 15.975.570                |
| Vadeli Mevduat Faiz Gelirleri                 | 1.416.108                 | 1.086.367                 |
|                                               | <b>23.749.634</b>         | <b>17.061.937</b>         |
| <b>Finansman Giderleri</b>                    |                           |                           |
| Finansal Kiralama Kur Farkı Giderleri         | (13.805.667)              | (1.933.800)               |
| Nakit ve Nakit Benzerleri Kur Farkı Giderleri | (1.836.403)               | -                         |
| Finansal Kiralama Faiz Giderleri              | (1.445.907)               | (1.696.304)               |
| Banka Kredileri Faiz Giderleri                | (177.625)                 | -                         |
| Diğer Faiz Giderleri                          | -                         | (23.068)                  |
|                                               | <b>(17.265.602)</b>       | <b>(3.653.172)</b>        |

### 27. GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL)

#### Ertelenmiş Vergi Varlık ve Yükümlülükleri

Şirket, vergiye esas yasal finansal tabloları ile TMS'ye göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri muhasebeleştirmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas tutarları ile Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmaktadır.

|                                               | 31 Aralık 2022     |                   | 31 Aralık 2021    |                   |
|-----------------------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Ertelenmiş Vergiye Tabi Kalemler              | Matrah             | Vergi             | Matrah            | Vergi             |
| Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar        | 147.660.309        | 29.532.062        | 10.859.196        | 2.497.615         |
| Finansal Yatırım Değerleme Farkları           | 51.739.299         | 2.586.965         | 15.969.581        | 3.673.004         |
| Kıdem Tazminatı Karşılığı                     | 4.512.816          | 902.563           | 2.472.522         | 494.504           |
| Şüpheli Alacaklar ve Beklenen Kredi Zararları | 3.523.443          | 704.689           | 4.277.850         | 983.906           |
| Dava Karşılıkları                             | 927.316            | 185.463           | 2.303.450         | 529.794           |
| Yıllık İzin Karşılığı                         | 613.914            | 122.783           | 442.854           | 101.856           |
| Borçlanmaların Tahakkuk Farkları              | 328.663            | 65.733            | -                 | -                 |
| Stoklar                                       | 277.518            | 55.504            | 1.372.091         | 315.581           |
| Nakit, Nakit Benzerleri Değer Düşüklükleri    | 80.022             | 16.004            | -                 | -                 |
| Ertelenmiş Finansman Gelirleri ve Reeskontlar | (4.402)            | (880)             | 66.726            | 15.347            |
| Diğer Kısa Vadeli Tahakkuklar                 | (520.719)          | (104.144)         | 698.166           | 160.578           |
| Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller                 | (2.807.500)        | (280.750)         | -                 | -                 |
| İndirimli Kurumlar Vergisi                    | -                  | -                 | 58.618.045        | 13.482.150        |
| Ertelenmiş Finansman Giderleri ve Reeskontlar | -                  | -                 | (42.861)          | (9.858)           |
| Diğer                                         | 433.638            | 86.726            | (4.831.043)       | (1.111.140)       |
| Tanımlanmış Fayda Planları                    | 7.591.058          | 1.518.212         | 665.507           | 133.101           |
|                                               | <b>214.355.375</b> | <b>35.390.930</b> | <b>92.872.084</b> | <b>21.266.438</b> |

# SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ A.Ş.

## 1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TRY") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

### 27. GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL) (Devamı)

#### Ertelenmiş Vergi Varlık ve Yükümlülükleri (Devamı)

Ertelenen vergi varlık / (yükümlülüklerinin) hareketleri aşağıdaki gibidir:

|                                           | 1 Ocak-<br>31 Aralık 2022 | 1 Ocak-<br>31 Aralık 2021 |
|-------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Dönem Başı-1 Ocak                         | 21.266.438                | 21.953.262                |
| Kar veya Zararda Muhasebeleştirilen       | 12.739.382                | (634.078)                 |
| Diğer Kapsamlı Gelirde Muhasebeleştirilen | 1.385.110                 | (52.746)                  |
|                                           | <b>35.390.930</b>         | <b>21.266.438</b>         |

#### Kurumlar Vergisi

Şirket, Türkiye’de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir.

Vergiye tabi kurum kazancı üzerinden tahakkuk ettirilecek kurumlar vergisi oranı ticari kazancın tespitinde gider yazılan vergi matrahından indirilemeyen giderlerin eklenmesi ve vergiden istisna kazançlar, vergiye tabi olmayan gelirler ve diğer indirimler (varsa geçmiş yıllar zararları kullanılan yatırım indirimleri ve Ar-Ge merkezi indirimi) düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır.

Türkiye’de geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2022 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibarıyla vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden %23 oranında geçici vergi hesaplanmıştır (31 Aralık 2021: %25).

Türkiye’de 7316 sayılı Amme Alacaklarının Tahsil Usulü Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun 22 Nisan 2021 tarihli ve 31462 sayılı Resmî Gazete ’de yayımlanmıştır. Bu kanun değişikliği ile 1 Ocak-31 Aralık 2021 dönemi için %25 oranı vergi oranı dikkate alınacaktır. Geçici vergi dönemleri üçer aylık olmakla birlikte, beyan edilecek kazancın hesaplanmasında üç, altı, dokuz ve on iki aylık mali tablolar esas alındığından, 2021 yılının tüm yılın birikimli kurumlar vergisi matrahı üzerinden %25 oranı dikkate alınarak vergilendirme yapılacaktır. 2022 Yılı için ise; kurumlar vergisinin matrahı üzerinden %23 oranı dikkate alınarak vergilendirme yapılacaktır.

Diğer yandan 19 Ocak 2022 tarihli ve 7351 sayılı Bireysel Emeklilik Tasarruf ve Yatırım Sistemi Kanunu ile Bazı Kanunlarda ve 375 sayılı Kanun Hükmünde Kararnamede Değişiklik Yapılmasına Dair Kanunun 15 inci maddesiyle 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanununun 32 nci maddesine eklenen yedi ve sekiz fıkralarla ihracat yapan kurumların münhasıran ihracattan elde ettikleri kazançlarına veya Sanayi sicil belgesini haiz ve fiilen üretim faaliyetiyle iştigal eden kurumların münhasıran üretim faaliyetinden elde ettiği kazançlarına kurumlar vergisi oranı 1 puan indirimli uygulanacaktır.

1 Ocak-31 Aralık 2022 dönemi ertelenmiş vergi hesaplamasında; TMS-12 “Gelir Vergileri” standardının ölçme başlığı içerisinde yer verilen ertelenmiş vergi varlıkları veya borçları raporlama dönemi sonu itibarıyla yürürlükte olan veya yürürlüğe girmesi kesine yakın olan vergi oranlarına (ve vergi kanunlarına) dayanılarak varlıkların gelire dönüştüğü veya borçların ödendiği dönemlerde uygulanması beklenen vergi oranları kullanılmak suretiyle hesaplanır. Bu nedenle ertelenmiş vergi hesaplamasında 2022 yılı için kısa vadeli varlık ve yükümlülükler için %23 oranı, uzun vadeli varlık ve yükümlülükler için %20 oranı dikkate alınmıştır.

# SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ A.Ş.

## 1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TRY") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

### 27. GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL) (Devamı)

#### Kurumlar Vergisi (Devamı)

28 Kasım 2017 tarihinde kabul edilen 7061 sayılı "Bazı Vergi Kanunları ile Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair" kanun ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi kanununun 32. Maddesinin birinci fıkrasında belirtilen %20 vergi oranı 2018, 2019 ve 2020 yılı vergilendirme dönemlerine ait kurum kazançları için %22 olarak uygulanır hükmü geçici madde ile eklenmiştir. Ayrıca, aynı "Torba Yasa" ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi kanununun 5. Maddesinin birinci fıkrasının e bendinde belirtilen "Kurumların, en az iki tam yıl süreyle aktiflerinde yer alan taşınmazların satışından doğan kazançların vergiden istisna edilecek %75'lik kısmı %50 olarak değişmiştir.

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 vergi değerlendirmesiyle ilgili kesin ve kati bir mutabakatlaşma prosedürü bulunmamaktadır. Şirketler ilgili yılın hesap kapama dönemini takip eden yılın 1–30 Nisan tarihleri arasında (özel hesap dönemine sahip olanlarda dönem kapanışını izleyen dördüncü ayın 1–31 tarihleri arasında) vergi beyannamelerini hazırlamaktadır. Vergi Dairesi tarafından bu beyannameler ve buna baz olan muhasebe kayıtları 5 yıl içerisinde incelenerek şirketin ödemesi gereken kurumlar vergisi değiştirilebilir.

7256 Sayılı Kanun ile Kurumlar Vergisi Kanununun 32’nci maddesine eklenen 6’ncı fıkra ile Payları Borsa İstanbul Pay Piyasasında ilk defa işlem görmek üzere en az %20 oranında halka arz edilen kurumların (bankalar, finansal kiralama şirketleri, faktöring şirketleri, finansman şirketleri, ödeme ve elektronik para kuruluşları, yetkili döviz müesseseleri, varlık yönetim şirketleri, sermaye piyasası kurumları ile sigorta ve reasürans şirketleri ve emeklilik şirketleri hariç) paylarının ilk defa halka arz edildiği hesap döneminden başlamak üzere beş hesap dönemine ait kurum kazançlarına kurumlar vergisi oranı 2 puan indirimli olarak uygulanır. İndirimden yararlanılan hesap döneminden itibaren beş hesap dönemi içinde pay oranına ilişkin bu fıkra da belirlenen şartın kaybedilmesi hâlinde, indirimli vergi oranı uygulaması nedeniyle zamanında tahakkuk ettirilmeyen vergiler vergi ziyai cezası uygulanmaksızın gecikme faizi ile birlikte tahsil edilir.

#### Gelir Vergisi Stopajı

Kurumlar vergisine ek olarak, dağıtılması durumunda kâr payı elde eden ve bu kar paylarını kurum kazancına dahil ederek beyan eden tam mükellef kurumlara ve yabancı şirketlerin Türkiye’deki şubelerine dağıtılanlar hariç olmak üzere kar payları üzerinden ayrıca gelir vergisi stopajı yapılması gerekmektedir. Gelir vergisi stopajı 23 Temmuz 2006 tarihinden itibaren tüm şirketlerde %15 olarak uygulanmaktadır. 22 Aralık 2021 tarihli Resmî Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren 4936 sayılı Cumhurbaşkanlığı Kararı ("Karar") ile Gelir Vergisi Kanunu ve Kurumlar Vergisi Kanunu kapsamında, tam mükellef kurumlar tarafından dağıtılan kâr paylarından yapılacak stopaj oranı %15’ten %10’a indirilmiştir. Dağıtılmayıp sermayeye ilave edilen kar payları gelir vergisi stopajına tabi değildir.

|                                                    | 31 Aralık 2022                    | 31 Aralık 2021                    |
|----------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Kurumlar Vergisi Karşılığı                         | 13.471.587                        | -                                 |
| Peşin Ödenen Vergi ve Fonlar (-)                   | (10.836.709)                      | -                                 |
| <b>Finansal Durum Tablosundaki Vergi Karşılığı</b> | <b>2.634.878</b>                  | <b>-</b>                          |
|                                                    | <b>1 Ocak-<br/>31 Aralık 2022</b> | <b>1 Ocak-<br/>31 Aralık 2021</b> |
| Cari dönem Kurumlar Vergisi Karşılığı              | (13.471.587)                      | -                                 |
| Ertelenmiş Vergi Geliri/Gideri                     | 12.739.382                        | (634.078)                         |
| <b>Kar veya Zarar Tablosundaki Vergi Karşılığı</b> | <b>(732.205)</b>                  | <b>(634.078)</b>                  |

# SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ A.Ş.

## 1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TRY") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

### 27. GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL) (Devamı)

| Vergi Karşılığının Mutabakatı                                                      | 31 Aralık 2022      |
|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| Vergi Öncesi Kar                                                                   | 106.534.213         |
| Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar (-) | (17.197.233)        |
| Ortak Kontrol Altındaki İşletmelere Yapılan Pay Satış Karlarının Etkisi            | 10.460.151          |
| <b>Vergi, İştirak Kar Zararları Öncesi Kar</b>                                     | <b>99.797.131</b>   |
| Geçerli Vergi Oranı                                                                | %23                 |
| <b>Hesaplanan Vergi</b>                                                            | <b>(22.953.340)</b> |
| <b>Ayrılan ile Hesaplanan Vergi Karşılığının Mutabakatı</b>                        |                     |
| – Kanunen Kabul Edilmeyen Giderler                                                 | (573.958)           |
| – İndirim ve İstisnalar                                                            | 36.403.992          |
| – Ertelenmiş Vergi ile Cari Vergi Oranı Değişim Etkisi                             | (13.608.899)        |
| <b>Kar veya Zarar Tablosundaki Vergi Karşılığı</b>                                 | <b>(732.205)</b>    |
| <b>Efektif Vergi Oranı</b>                                                         | <b>%0,7</b>         |

### 28. PAY BAŞINA KAZANÇ

|                                                               | 1 Ocak-<br>31 Aralık 2022 | 1 Ocak-<br>31 Aralık 2021 |
|---------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Dönem Boyunca Mevcut Olan Hisselerin Ortalama Sayısı          | 130.000.000               | 130.000.000               |
| Dönem Karı                                                    | 105.802.008               | 85.671.330                |
| <b>Pay Başına Kazanç</b>                                      | <b>0,814</b>              | <b>0,659</b>              |
| Toplamlı Kapsamlı Gelir                                       | 98.665.256                | 85.847.915                |
| <b>Toplam Kapsamlı Gelirden Elde Edilen Pay Başına Kazanç</b> | <b>0,759</b>              | <b>0,660</b>              |

Şirket'in 7 Haziran 2022 tarihindeki ortaklar olağan genel kurul toplantısında kar dağıtım kararı alınmamıştır.

Şirket'in hisseye dönüştürülebilir borçlanma aracı bulunmamaktadır. Şirket paylarının tamamında her pay hem oy hakkında hem de kâr payında eşit haklara sahiptir.

# SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ A.Ş.

## 1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TRY") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

### 29. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

#### a) Sermaye Riski 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 3. notta açıklanan nakit ve nakit benzerleri ve sırasıyla 20. notta açıklanan ödenmiş 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 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Net Borç / Toplam sermaye oranı aşağıdaki gibidir:

|                                          | 31 Aralık<br>2022  | 31 Aralık<br>2021  |
|------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Toplam Borçlar                           | 115.595.342        | 52.382.058         |
| Eksi: Nakit ve Nakit Benzerleri          | (60.211.460)       | (34.202.237)       |
| <b>Net Borç (a)</b>                      | <b>55.383.882</b>  | <b>18.179.821</b>  |
| <b>Toplam Özkaynak (b)</b>               | <b>403.368.149</b> | <b>233.987.437</b> |
| <b>Net Kaynak (c=a+b)</b>                | <b>458.752.031</b> | <b>252.167.258</b> |
| <b>Net Borç/Net Kaynak Oranı (d=a/c)</b> | <b>%12,07</b>      | <b>%7,21</b>       |

Şirket'in genel stratejisi önceki dönemlerden bir farklılık göstermemektedir.

#### b) Finansal Risk Faktörleri

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.

# SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ A.Ş.

## 1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TRY") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

---

### 29. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

#### b) Finansal Risk Faktörleri (Devamı)

##### b.1) Kredi Riski 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 6)

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

# SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ A.Ş.

## 1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TRY") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

### 29. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

#### b.1) Kredi Riski Yönetimi (Devamı)

|                                                                                                                                                 | Alacaklar         |                   | İlişkili<br>Taraf | Diğer<br>Taraf | Bankalardaki<br>Mevduat | Finansal<br>Yatırımlar |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|-------------------------|------------------------|
|                                                                                                                                                 | Ticari Alacaklar  | Diğer Alacaklar   |                   |                |                         |                        |
| Finansal Araç Türleri İtibarıyla Maruz Kalınan Kredi Riskleri                                                                                   | İlişkili<br>Taraf | Diğer<br>Taraf    | İlişkili<br>Taraf | Diğer<br>Taraf | Bankalardaki<br>Mevduat | Finansal<br>Yatırımlar |
| <b>31 Aralık 2022 Tarihi İtibarıyla Maruz Kalınan Azami Kredi Riski (*) (A+B+C+D+E)</b>                                                         | <b>136.667</b>    | <b>28.297.773</b> | <b>12.817.029</b> | <b>730.715</b> | <b>60.284.573</b>       | <b>49.632.201</b>      |
| – Azami Riskin Teminat vs. İle Güvence Altına Alınmış Kısmı                                                                                     | -                 | (114.815)         | -                 | -              | -                       | -                      |
| A. Vadesi Geçmemiş ya da Değer Düşüklüğüne Uğramamış Fin. Varlıkların Net Defter Değeri                                                         | 136.667           | 28.297.773        | 12.817.029        | 730.715        | 60.284.573              | 49.632.201             |
| – Teminat, vs. İle Güvence Altına Alınmış Kısmı                                                                                                 | -                 | (114.815)         | -                 | -              | -                       | -                      |
| B. Koşulları Yeniden Görüşülmüş Bulunan Aksi Takdirde Vadesi Geçmiş veya Değer Düşüklüğüne Uğramış Sayılacak Finansal Varlıkların Defter Değeri | -                 | -                 | -                 | -              | -                       | -                      |
| – Teminat, vs. İle Güvence Altına Alınmış Kısmı                                                                                                 | -                 | -                 | -                 | -              | -                       | -                      |
| C. Vadesi Geçmiş Ancak Değer Düşüklüğüne Uğramamış Varlıkların Net Defter Değeri                                                                | -                 | -                 | -                 | -              | -                       | -                      |
| – Teminat, vs. İle Güvence Altına Alınmış Kısmı                                                                                                 | -                 | -                 | -                 | -              | -                       | -                      |
| D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri                                                                                   | -                 | -                 | -                 | -              | -                       | -                      |
| – Vadesi Geçmiş (Brüt Defter Değeri)                                                                                                            | -                 | 13.842.483        | -                 | 151.993        | -                       | -                      |
| – Değer düşüklüğü (-)                                                                                                                           | -                 | (13.842.483)      | -                 | (151.993)      | -                       | -                      |
| – Net Değerin Teminat vs. ile Güvence Altına Alınmış Kısmı                                                                                      | -                 | -                 | -                 | -              | -                       | -                      |
| – Vadesi Geçmemiş (Brüt Defter Değeri)                                                                                                          | -                 | -                 | -                 | -              | -                       | -                      |
| – Değer Düşüklüğü (-)                                                                                                                           | -                 | 3.371.450         | -                 | -              | 80.022                  | 51.739.299             |
| – Net Değerin Teminat vs. ile Güvence Altına Alınmış Kısmı                                                                                      | -                 | (3.371.450)       | -                 | -              | (80.022)                | (51.739.299)           |
| E. Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar                                                                                      | -                 | -                 | -                 | -              | -                       | -                      |

(\*) Tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi, kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.

# SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ A.Ş.

## 1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TRY") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

### 29. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

#### b.1) Kredi Riski Yönetimi (Devamı)

|                                                                                                                                                 | Alacaklar         |                   | İlişkili<br>Taraf | Diğer<br>Taraf | Bankalardaki<br>Mevduat | Finansal<br>Yatırımlar |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|-------------------------|------------------------|
|                                                                                                                                                 | Ticari Alacaklar  | Diğer Alacaklar   |                   |                |                         |                        |
| Finansal Araç Türleri İtibarıyla Maruz Kalınan Kredi Riskleri                                                                                   | İlişkili<br>Taraf | Diğer<br>Taraf    | İlişkili<br>Taraf | Diğer<br>Taraf | Bankalardaki<br>Mevduat | Finansal<br>Yatırımlar |
| <b>31 Aralık 2021 Tarihi İtibarıyla Maruz Kalınan Azami Kredi Riski (*) (A+B+C+D+E)</b>                                                         | <b>3.055.478</b>  | <b>12.731.554</b> | -                 | <b>601.041</b> | <b>34.201.570</b>       | <b>49.632.201</b>      |
| – Azami Riskin Teminat vs. İle Güvence Altına Alınmış Kısmı                                                                                     | -                 | -                 | -                 | -              | -                       | -                      |
| A. Vadesi Geçmemiş ya da Değer Düşüklüğüne Uğramamış Fin. Varlıkların Net Defter Değeri                                                         | 3.055.478         | 12.731.554        | -                 | 601.041        | 34.201.570              | 49.632.201             |
| – Teminat, vs. İle Güvence Altına Alınmış Kısmı                                                                                                 | -                 | -                 | -                 | -              | -                       | -                      |
| B. Koşulları Yeniden Görüşülmüş Bulunan Aksi Takdirde Vadesi Geçmiş veya Değer Düşüklüğüne Uğramış Sayılacak Finansal Varlıkların Defter Değeri | -                 | -                 | -                 | -              | -                       | -                      |
| – Teminat, vs. İle Güvence Altına Alınmış Kısmı                                                                                                 | -                 | -                 | -                 | -              | -                       | -                      |
| C. Vadesi Geçmiş Ancak Değer Düşüklüğüne Uğramamış Varlıkların Net Defter Değeri                                                                | -                 | -                 | -                 | -              | -                       | -                      |
| – Teminat, vs. İle Güvence Altına Alınmış Kısmı                                                                                                 | -                 | -                 | -                 | -              | -                       | -                      |
| D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri                                                                                   | -                 | -                 | -                 | -              | -                       | -                      |
| – Vadesi Geçmiş (Brüt Defter Değeri)                                                                                                            | -                 | 12.256.426)       | -                 | 151.993        | -                       | -                      |
| – Değer düşüklüğü (-)                                                                                                                           | -                 | (12.256.426)      | -                 | (151.993)      | -                       | -                      |
| – Net Değerin Teminat vs. İle Güvence Altına Alınmış Kısmı                                                                                      | -                 | -                 | -                 | -              | -                       | -                      |
| – Vadesi Geçmemiş (Brüt Defter Değeri)                                                                                                          | -                 | 2.625.950         | -                 | -              | -                       | 51.739.299             |
| – Değer Düşüklüğü (-)                                                                                                                           | -                 | (2.625.950)       | -                 | -              | -                       | (51.739.299)           |
| – Net Değerin Teminat vs. İle Güvence Altına Alınmış Kısmı                                                                                      | -                 | -                 | -                 | -              | -                       | -                      |
| E. Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar                                                                                      | -                 | -                 | -                 | -              | -                       | -                      |

(\*) Tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi, kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.

# SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ A.Ş.

## 1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TRY") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

### 29. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

#### b) Finansal Risk Faktörleri (Devamı)

##### b.1) Kredi Riski Yönetimi (Devamı)

Şirket'in müşterilerinden aldığı teminatların toplamı aşağıdaki gibidir:

|                             | 31 Aralık<br>2022 | 31 Aralık<br>2021 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| Teminat Senet ve Mektupları | 110.120           | -                 |
| Nakitler                    | 4.695             | -                 |
|                             | <b>114.815</b>    | -                 |

Alınan teminatlar; müşteri bazında ticari alacak bakiyesi ile eşleştirilerek riski karşılayan kısmı ifade etmektedir.

##### b.2) 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 TRY bazında vade dağılımını göstermektedir.

| 31 Aralık 2022                              |                   |                                                         |                   |                    |                     |                    |
|---------------------------------------------|-------------------|---------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| Sözleşme Uyarınca Vadeler                   | Defter Değeri     | Sözleşme Uyarınca Nakit Çıkışları Toplamı (I+II+III+IV) | 3 Aydan Kısa (I)  | 3-12 Ay Arası (II) | 1-5 Yıl Arası (III) | 5 Yılden Uzun (IV) |
|                                             |                   |                                                         |                   |                    |                     |                    |
| <b>Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler</b> | <b>90.355.108</b> | <b>101.690.432</b>                                      | <b>18.804.324</b> | <b>28.372.980</b>  | <b>54.513.128</b>   | -                  |
| Banka Kredileri                             | 44.462.997        | 54.446.205                                              | 4.500.670         | 13.549.740         | 36.395.795          | -                  |
| Kiralama Yükümlülükleri                     | 36.529.537        | 37.881.653                                              | 4.941.080         | 14.823.240         | 18.117.333          | -                  |
| Ticari Borçlar                              | 8.840.083         | 8.840.083                                               | 8.840.083         | -                  | -                   | -                  |
| Diğer Borçlar                               | 522.491           | 522.491                                                 | 522.491           | -                  | -                   | -                  |

# SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ A.Ş.

## 1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TRY") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

### 29. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

#### b) Finansal Risk Faktörleri (Devamı)

##### b.2) Likidite Risk Yönetimi (Devamı)

| 31 Aralık 2021                              |                   |                                   |                  |                   |                   |           |
|---------------------------------------------|-------------------|-----------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|-----------|
| Sözleşme Uyarınca Vadeler                   | Defter Değeri     | Sözleşme Uyarınca Nakit Çıktıları | 3 Aydan          | 3-12 Ay           | 1-5 Yıl           | 5 Yıldan  |
|                                             |                   | Toplamı (I+II+III+IV)             | Kısa (I)         | Arası (II)        | Arası (III)       | Uzun (IV) |
| <b>Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler</b> | <b>43.606.476</b> | <b>45.891.280</b>                 | <b>7.143.257</b> | <b>10.897.873</b> | <b>27.850.150</b> | -         |
| Kiralama Yükümlülükleri                     | 40.138.705        | 42.380.648                        | 3.632.625        | 10.897.873        | 27.850.150        | -         |
| Ticari Borçlar                              | 2.963.776         | 3.006.637                         | 3.006.637        | -                 | -                 | -         |
| Diğer Borçlar                               | 503.995           | 503.995                           | 503.995          | -                 | -                 | -         |

##### b.3) Piyasa Riski Yönetimi

Faaliyetleri nedeniyle Şirket, döviz kurundaki ve faiz oranındaki değişiklikler ile ilgili finansal risklere maruz kalmaktadır. 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.

##### b.3.1) Kur Riski 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.

Şirket'in yabancı para cinsinden parasal ve parasal olmayan varlıkları ile parasal ve parasal olmayan yükümlülüklerinin rapor tarihi itibarıyla dağılımı aşağıdaki gibidir:

# SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ A.Ş.

## 1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TRY") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

### 29. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

#### b) Finansal Risk Faktörleri (Devamı)

#### b.3) Piyasa Riski Yönetimi (Devamı)

#### b.3.1) Kur Riski Yönetimi (Devamı)

|       |                                                                                                           | 31 Aralık 2022 Tarihi İtibarıyla Döviz Pozisyonu |            |                    |               |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------|--------------------|---------------|
|       |                                                                                                           | Tüm Yabancı Paraların                            |            | Diğer Dövizleri    |               |
|       |                                                                                                           | TRY Karşılığı                                    | ABD Doları | Euro               | TRY Karşılığı |
| 1.    | Ticari Alacaklar                                                                                          | -                                                | -          | -                  | -             |
| 2a.   | Parasal Finansal Varlıklar (Kasa Banka Hesapları Dahil)                                                   | 17.164                                           | -          | 861                | -             |
| 2b.   | Parasal Olmayan Finansal Varlıklar                                                                        | -                                                | -          | -                  | -             |
| 3.    | Diğer                                                                                                     | -                                                | -          | -                  | -             |
| 4.    | <b>Dönen Varlıklar (1+2+3)</b>                                                                            | <b>17.164</b>                                    | <b>-</b>   | <b>861</b>         | <b>-</b>      |
| 5.    | Ticari Alacaklar                                                                                          | -                                                | -          | -                  | -             |
| 6a.   | Parasal Finansal Varlıklar                                                                                | -                                                | -          | -                  | -             |
| 6b.   | Parasal Olmayan Finansal Varlıklar                                                                        | -                                                | -          | -                  | -             |
| 7.    | Diğer                                                                                                     | -                                                | -          | -                  | -             |
| 8.    | <b>Duran Varlıklar (5+6+7)</b>                                                                            | <b>-</b>                                         | <b>-</b>   | <b>-</b>           | <b>-</b>      |
| 9.    | <b>Toplam Varlıklar (4+8)</b>                                                                             | <b>17.164</b>                                    | <b>-</b>   | <b>861</b>         | <b>-</b>      |
| 10.   | Ticari Borçlar                                                                                            | -                                                | -          | -                  | -             |
| 11.   | Finansal Yükümlülükler                                                                                    | 18.739.494                                       | -          | 938.345            | -             |
| 12a.  | Parasal Olan Diğer Yükümlülükler                                                                          | -                                                | -          | -                  | -             |
| 12b.  | Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler                                                                       | -                                                | -          | -                  | -             |
| 13.   | <b>Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)</b>                                                               | <b>18.739.494</b>                                | <b>-</b>   | <b>938.345</b>     | <b>-</b>      |
| 14.   | Ticari Borçlar                                                                                            | -                                                | -          | -                  | -             |
| 15.   | Finansal Yükümlülükler                                                                                    | 17.790.043                                       | -          | 890.803            | -             |
| 16 a. | Parasal Olan Diğer Yükümlülükler                                                                          | -                                                | -          | -                  | -             |
| 16 b. | Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler                                                                       | -                                                | -          | -                  | -             |
| 17.   | <b>Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)</b>                                                               | <b>17.790.043</b>                                | <b>-</b>   | <b>890.803</b>     | <b>-</b>      |
| 18.   | <b>Toplam Yükümlülükler (13+17)</b>                                                                       | <b>36.529.537</b>                                | <b>-</b>   | <b>1.829.148</b>   | <b>-</b>      |
| 19.   | <b>Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)</b>                         | <b>-</b>                                         | <b>-</b>   | <b>-</b>           | <b>-</b>      |
| 19a.  | Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı                                      | -                                                | -          | -                  | -             |
| 19b.  | Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı                                      | -                                                | -          | -                  | -             |
| 20.   | <b>Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)</b>                                         | <b>(36.512.373)</b>                              | <b>-</b>   | <b>(1.828.287)</b> | <b>-</b>      |
| 21.   | <b>Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)</b> | <b>(336.512.373)</b>                             | <b>-</b>   | <b>(1.828.287)</b> | <b>-</b>      |
| 22.   | <b>Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri</b>                       | <b>-</b>                                         | <b>-</b>   | <b>-</b>           | <b>-</b>      |
| 23.   | İhracat                                                                                                   | -                                                | -          | -                  | -             |
| 24.   | İthalat                                                                                                   | 166.379.789                                      | 8.470.684  | 1.551.047          | -             |

# SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ A.Ş.

## 1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TRY") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

### 29. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

#### b) Finansal Risk Faktörleri (Devamı)

#### b.3) Piyasa Riski Yönetimi (Devamı)

#### b.3.1) Kur Riski Yönetimi (Devamı)

|       |                                                                                                           | 31 Aralık 2021 Tarihi İtibarıyla Döviz Pozisyonu |                  |                    |               |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------------|--------------------|---------------|
|       |                                                                                                           | Tüm Yabancı Paraların                            |                  | Diğer Dövizleri    |               |
|       |                                                                                                           | TRY Karşılığı                                    | ABD Doları       | Euro               | TRY Karşılığı |
| 1.    | Ticari Alacaklar                                                                                          | 22.715.318                                       | 1.741.292        | 8.016              | -             |
| 2a.   | Parasal Finansal Varlıklar (Kasa Banka Hesapları Dahil)                                                   | 34.154.503                                       | 2.064.849        | 501.142            | -             |
| 2b.   | Parasal Olmayan Finansal Varlıklar                                                                        | -                                                | -                | -                  | -             |
| 3.    | Diğer                                                                                                     | -                                                | -                | -                  | -             |
| 4.    | <b>Dönen Varlıklar (1+2+3)</b>                                                                            | <b>56.869.821</b>                                | <b>3.806.142</b> | <b>509.159</b>     | <b>-</b>      |
| 5.    | Ticari Alacaklar                                                                                          | -                                                | -                | -                  | -             |
| 6a.   | Parasal Finansal Varlıklar                                                                                | -                                                | -                | -                  | -             |
| 6b.   | Parasal Olmayan Finansal Varlıklar                                                                        | -                                                | -                | -                  | -             |
| 7.    | Diğer                                                                                                     | -                                                | -                | -                  | -             |
| 8.    | <b>Duran Varlıklar (5+6+7)</b>                                                                            | <b>-</b>                                         | <b>-</b>         | <b>-</b>           | <b>-</b>      |
| 9.    | <b>Toplam Varlıklar (4+8)</b>                                                                             | <b>56.869.821</b>                                | <b>3.806.142</b> | <b>509.159</b>     | <b>-</b>      |
| 10.   | Ticari Borçlar                                                                                            | 125.031                                          | 7.424            | 1.954              | -             |
| 11.   | Finansal Yükümlülükler                                                                                    | 13.282.615                                       | -                | 904.669            | -             |
| 12a.  | Parasal Olan Diğer Yükümlülükler                                                                          | -                                                | -                | -                  | -             |
| 12b.  | Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler                                                                       | -                                                | -                | -                  | -             |
| 13.   | <b>Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)</b>                                                               | <b>13.407.646</b>                                | <b>7.424</b>     | <b>906.623</b>     | <b>-</b>      |
| 14.   | Ticari Borçlar                                                                                            | -                                                | -                | -                  | -             |
| 15.   | Finansal Yükümlülükler                                                                                    | 26.856.090                                       | -                | 1.829.147          | -             |
| 16 a. | Parasal Olan Diğer Yükümlülükler                                                                          | -                                                | -                | -                  | -             |
| 16 b. | Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler                                                                       | -                                                | -                | -                  | -             |
| 17.   | <b>Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)</b>                                                               | <b>26.856.090</b>                                | <b>-</b>         | <b>1.829.147</b>   | <b>-</b>      |
| 18.   | <b>Toplam Yükümlülükler (13+17)</b>                                                                       | <b>40.263.736</b>                                | <b>7.424</b>     | <b>2.735.770</b>   | <b>-</b>      |
| 19.   | <b>Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)</b>                         | <b>-</b>                                         | <b>-</b>         | <b>-</b>           | <b>-</b>      |
| 19a.  | Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı                                      | -                                                | -                | -                  | -             |
| 19b.  | Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı                                      | -                                                | -                | -                  | -             |
| 20.   | <b>Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)</b>                                         | <b>16.606.085</b>                                | <b>3.798.718</b> | <b>(2.226.611)</b> | <b>-</b>      |
| 21.   | <b>Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)</b> | <b>16.606.085</b>                                | <b>3.798.718</b> | <b>(2.226.611)</b> | <b>-</b>      |
| 22.   | <b>Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri</b>                       | <b>-</b>                                         | <b>-</b>         | <b>-</b>           | <b>-</b>      |
| 23.   | İhracat                                                                                                   | -                                                | -                | -                  | -             |
| 24.   | İthalat                                                                                                   | 76.922.678                                       | 7.334.757        | 601.661            | 1.471.059     |

# SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ A.Ş.

## 1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TRY") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

### 29. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

#### b) Finansal Risk Faktörleri (Devamı)

#### b.3) Piyasa Riski Yönetimi (Devamı)

#### b.3.1) Kur Riski Yönetimi (Devamı)

Şirket, başlıca ABD Doları ve Euro cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır. Diğer kurların etkisi önemsizdir.

Aşağıdaki tablo Şirket' in ABD Doları ve Euro kurlarındaki %10'luk artışa ve azalışa olan duyarlılığını göstermektedir. %10'luk oran, üst düzey yöneticilere Şirket içinde kur riskinin raporlanması sırasında kullanılan oran olup, söz konusu oran Şirket Yönetimi'nin döviz kurlarında beklediği olası değişikliği ifade etmektedir. Duyarlılık analizi sadece dönem sonundaki açık yabancı para cinsinden parasal kalemleri kapsar ve söz konusu kalemlerin yılsonundaki %10'luk kur değişiminin etkilerini gösterir. Pozitif değer, vergi öncesi kar/zararda ve diğer özkaynak kalemlerindeki artışı ifade eder.

#### Kur Riskine Duyarlılık

|                                                           | 31 Aralık 2022                     |                                     |                                    |                                     |
|-----------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
|                                                           | Kar/(Zarar)                        |                                     | Özkaynaklar                        |                                     |
|                                                           | Yabancı Paranın<br>Değer Kazanması | Yabancı Paranın<br>Değer Kaybetmesi | Yabancı Paranın<br>Değer Kazanması | Yabancı Paranın<br>Değer Kaybetmesi |
| ABD Doları'nın TRY Karşısında %10 Değerlenmesi Halinde:   |                                    |                                     |                                    |                                     |
| 1. ABD Doları Net Varlık/Yükümlülük                       | -                                  | -                                   | -                                  | -                                   |
| 2. ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)                 | -                                  | -                                   | -                                  | -                                   |
| <b>3. ABD Doları Net Etki (1+2)</b>                       | -                                  | -                                   | -                                  | -                                   |
| Euro'nun TRY Karşısında %10 Değerlenmesi Halinde:         |                                    |                                     |                                    |                                     |
| 4. Euro Net Varlık/Yükümlülük                             | (3.644.671)                        | 3.644.671                           | (3.644.671)                        | 3.644.671                           |
| 5. Euro Riskinden Korunan Kısım (-)                       | -                                  | -                                   | -                                  | -                                   |
| <b>6. Euro Net Etki (4+5)</b>                             | <b>(3.644.671)</b>                 | <b>3.644.671</b>                    | <b>(3.644.671)</b>                 | <b>3.644.671</b>                    |
| Diğer Dövizlerin TRY Karşısında %10 Değerlenmesi Halinde: |                                    |                                     |                                    |                                     |
| 7. Diğer Döviz Net Varlık/Yükümlülüğü                     | -                                  | -                                   | -                                  | -                                   |
| 8. Diğer Döviz Riskinden Korunan Kısım (-)                | -                                  | -                                   | -                                  | -                                   |
| <b>9. Diğer Döviz Net Etki (7+8)</b>                      | -                                  | -                                   | -                                  | -                                   |
| <b>10. Toplam (3+6+9)</b>                                 | <b>(3.644.671)</b>                 | <b>3.644.671</b>                    | <b>(3.644.671)</b>                 | <b>3.644.671</b>                    |

# SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ A.Ş.

## 1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TRY") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

### 29. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

#### b) Finansal Risk Faktörleri (Devamı)

#### b.3) Piyasa Riski Yönetimi (Devamı)

#### b.3.1) Kur Riski Yönetimi (Devamı)

#### Kur Riskine Duyarlılık (Devamı)

|                                                           | 31 Aralık 2021                     |                                     |                                    |                                     |
|-----------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
|                                                           | Kar/(Zarar)                        |                                     | Özkaynaklar                        |                                     |
|                                                           | Yabancı Paranın<br>Değer Kazanması | Yabancı Paranın<br>Değer Kaybetmesi | Yabancı Paranın<br>Değer Kazanması | Yabancı Paranın<br>Değer Kaybetmesi |
| ABD Doları'nın TRY Karşısında %10 Değerlenmesi Halinde:   |                                    |                                     |                                    |                                     |
| 1. ABD Doları Net Varlık/Yükümlülük                       | 5.563.526                          | (5.563.526)                         | 5.563.526                          | (5.563.526)                         |
| 2. ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)                 | -                                  | -                                   | -                                  | -                                   |
| <b>3. ABD Doları Net Etki (1+2)</b>                       | <b>5.563.526</b>                   | <b>(5.563.526)</b>                  | <b>5.563.526</b>                   | <b>(5.563.526)</b>                  |
| Euro'nun TRY Karşısında %10 Değerlenmesi Halinde:         |                                    |                                     |                                    |                                     |
| 4. Euro Net Varlık/Yükümlülük                             | (3.631.291)                        | 3.631.291                           | (3.631.291)                        | 3.631.291                           |
| 5. Euro Riskinden Korunan Kısım (-)                       | -                                  | -                                   | -                                  | -                                   |
| <b>6. Euro Net Etki (4+5)</b>                             | <b>(3.631.291)</b>                 | <b>3.631.291</b>                    | <b>(3.631.291)</b>                 | <b>3.631.291</b>                    |
| Diğer Dövizlerin TRY Karşısında %10 Değerlenmesi Halinde: |                                    |                                     |                                    |                                     |
| 7. Diğer Döviz Net Varlık/Yükümlülüğü                     | -                                  | -                                   | -                                  | -                                   |
| 8. Diğer Döviz Riskinden Korunan Kısım (-)                | -                                  | -                                   | -                                  | -                                   |
| <b>9. Diğer Döviz Net Etki (7+8)</b>                      | <b>-</b>                           | <b>-</b>                            | <b>-</b>                           | <b>-</b>                            |
| <b>10. Toplam (3+6+9)</b>                                 | <b>1.932.235</b>                   | <b>(1.932.235)</b>                  | <b>1.932.235</b>                   | <b>(1.932.235)</b>                  |

#### b.3.2) Faiz Oranı Riski Yönetimi

Şirket, T.C. Ziraat Bankası AŞ'den 15 Aralık 2022 tarihinde TRREF faiz oranıyla üç ayda bir anapara ve değişken faiz ödemeli toplam 44.200.000 TRY ana para ödemeli kredi kullanmıştır. TRREF faiz oranının %1'lik artış olması ve diğer tüm değişkenlerin sabit tutulması durumunda; 15 Aralık-2022-31 Aralık 2022 döneminde vergi öncesi kar veya zarar 19.306 TRY azalacaktır.

# SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ A.Ş.

## 1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TRY") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

### 30. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDE AÇIKLAMALAR)

#### Finansal Araçlar Kategorileri

|                               | İtfa Edilmiş<br>Maliyet İle<br>Değerlenen<br>Finansal<br>Varlık ve<br>Yükümlülükler | Gerçeğe Uygun<br>Değer Farkı Kar<br>Diğer Kapsamlı<br>Gelire Yansıtılan<br>Finansal<br>Varlık ve<br>Yükümlülükler | Gerçeğe Uygun<br>Değer Farkı Kar<br>Veya Zarara<br>Yansıtılan<br>Finansal<br>Varlık ve<br>Yükümlülükler | Defter<br>Değeri   | Not |
|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----|
| <b>31 Aralık 2022</b>         |                                                                                     |                                                                                                                   |                                                                                                         |                    |     |
| <b>Finansal Varlıklar</b>     | <b>162.793.005</b>                                                                  | -                                                                                                                 | -                                                                                                       | <b>162.793.005</b> |     |
| Nakit ve Nakit Benzerleri     | 60.211.460                                                                          | -                                                                                                                 | -                                                                                                       | 60.211.460         | 3   |
| Ticari Alacaklar              | 28.434.440                                                                          | -                                                                                                                 | -                                                                                                       | 28.434.440         | 6   |
| Diğer Alacaklar               | 13.547.744                                                                          | -                                                                                                                 | -                                                                                                       | 13.547.744         | 7   |
| Finansal Yatırımlar           | 60.599.361                                                                          | -                                                                                                                 | -                                                                                                       | 60.599.361         | 4   |
| <b>Finansal Yükümlülükler</b> | <b>90.355.108</b>                                                                   | -                                                                                                                 | -                                                                                                       | <b>90.355.108</b>  |     |
| Banka Kredileri               | 44.462.997                                                                          | -                                                                                                                 | -                                                                                                       | 44.462.997         | 8   |
| Finansal Kiralamalar          | 36.529.537                                                                          | -                                                                                                                 | -                                                                                                       | 36.529.537         | 8   |
| Ticari Borçlar                | 8.840.083                                                                           | -                                                                                                                 | -                                                                                                       | 8.840.083          | 6   |
| Diğer Borçlar                 | 522.491                                                                             | -                                                                                                                 | -                                                                                                       | 522.491            | 7   |

|                               | İtfa Edilmiş<br>Maliyet İle<br>Değerlenen<br>Finansal<br>Varlık ve<br>Yükümlülükler | Gerçeğe Uygun<br>Değer Farkı Kar<br>Diğer Kapsamlı<br>Gelire Yansıtılan<br>Finansal<br>Varlık ve<br>Yükümlülükler | Gerçeğe Uygun<br>Değer Farkı Kar<br>Veya Zarara<br>Yansıtılan<br>Finansal<br>Varlık ve<br>Yükümlülükler | Defter<br>Değeri   | Not |
|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----|
| <b>31 Aralık 2021</b>         |                                                                                     |                                                                                                                   |                                                                                                         |                    |     |
| <b>Finansal Varlıklar</b>     | <b>100.222.511</b>                                                                  | -                                                                                                                 | -                                                                                                       | <b>100.222.511</b> |     |
| Nakit ve Nakit Benzerleri     | 34.202.237                                                                          | -                                                                                                                 | -                                                                                                       | 34.202.237         | 3   |
| Ticari Alacaklar              | 15.787.032                                                                          | -                                                                                                                 | -                                                                                                       | 15.787.032         | 6   |
| Diğer Alacaklar               | 601.041                                                                             | -                                                                                                                 | -                                                                                                       | 601.041            | 7   |
| Finansal Yatırımlar           | 49.632.201                                                                          | -                                                                                                                 | -                                                                                                       | 49.632.201         | 4   |
| <b>Finansal Yükümlülükler</b> | <b>43.606.476</b>                                                                   | -                                                                                                                 | -                                                                                                       | <b>43.606.476</b>  |     |
| Finansal Kiralamalar          | 40.138.705                                                                          | -                                                                                                                 | -                                                                                                       | 40.138.705         | 8   |
| Ticari Borçlar                | 2.963.776                                                                           | -                                                                                                                 | -                                                                                                       | 2.963.776          | 6   |
| Diğer Borçlar                 | 503.995                                                                             | -                                                                                                                 | -                                                                                                       | 503.995            | 7   |

# SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ A.Ş.

## 1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TRY") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

### 31. BAĞIMSIZ DENETÇİ YA DA BAĞIMSIZ DENETİM KURULUŞUNDAN ALINAN HİZMETLERE İLİŞKİN ÜCRETLER

KGK; uluslararası uygulamalar çerçevesinde, bağımsız denetimde gerekli kalite ve güvenin artırılmasını teminen kamu yararını ilgilendiren kuruluşlar ile zorunlu ya da isteğe bağlı olarak TFRS uygulayan büyük işletmelerin bağımsız denetçi ya da bağımsız denetim kuruluşundan aldığı hizmetlere ilişkin ücretler hakkında finansal tablolarında açıklama yapmasına 26 Mart 2021 tarihinde karar vermiştir. Söz konusu karar 30 Mart 2021 tarihli mükerrer Resmî Gazete’de 1 Ocak 2021 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinde uygulanır olarak yürürlüğe girmiştir.

Bu kapsamda; finansal tabloları denetleyen bağımsız denetim kuruluşlarınca verilen hizmetlerin ücretlerine ilişkin açıklama aşağıdaki gibidir:

|                                                | 1 Ocak-<br>31 Aralık 2022 | 1 Ocak-<br>31 Aralık 2021 |
|------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Raporlama Dönemine Ait Bağımsız Denetim Ücreti | 100.000                   | 50.000                    |
| Diğer Güvence Hizmetleri                       | -                         | -                         |
| Vergi Danışmanlık Hizmetleri                   | -                         | -                         |
| Bağımsız Denetim Dışı Diğer Hizmetler          | -                         | -                         |
|                                                | <b>100.000</b>            | <b>50.000</b>             |

### 32. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Şirket Yönetim Kurulu’nun 16 Şubat 2023 tarihli toplantısında merkez üstü Kahramanmaraş olan ve on ili etkileyen depremler nedeniyle Bursa Ticaret ve Sanayi Odası önderliğinde, konteyner yaşam üniteleri bedeli olarak 400.000 Türk Lirası’nın AFAD’a bağış olarak verilmesine söz konusu bağışın, yapılacak ilk genel kurulda pay sahiplerinin onayına sunulmasına oybirliği ile karar vermiştir.

### 33. FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKLİ OLAN DİĞER HUSUSLAR

#### Finansal Tabloların Onaylanması

1 Ocak-31 Aralık 2022 hesap dönemine ait finansal tablolar Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmıştır. Türk Ticaret Kanunu hükümlerine göre Şirket finansal tabloları genel kurulda onaylanmadıkça kesinleşmediğinde, Şirket genel kurulu finansal tabloları değiştirme gücüne sahiptir. Bu nedenle finansal tablolar 2022 Yılına ilişkin yapılacak Ortaklar Olağan Genel Kurul toplantısında onaylanması sonucu kesinleşecektir.