



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

SÖNMEZ FİLAMENT SENTETİK İPLİK VE ELYAF SANAYİ A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2023 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Finansal Rapor



MERKEZİ KAYIT
İSTANBUL

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2023	Önceki Dönem 31.12.2022
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	6.484.902	3.710.022
Ticari Alacaklar	5,6	3.627.538	3.480.910
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	5	272.813	179.480
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	3.354.725	3.301.430
Diğer Alacaklar	7	25	25
Peşin Ödenmiş Giderler	8	27.658	7.564
Diğer Dönen Varlıklar	17	338.357	0
ARA TOPLAM		10.478.480	7.198.521
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		10.478.480	7.198.521
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar	4	54.467.160	54.467.160
Diğer Alacaklar	7	114	114
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	9	29.481.185	20.625.563
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	10	226.562.511	225.903.119
Maddi Duran Varlıklar	11	4.639.339	2.543.524
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	12	919	1.509
Peşin Ödenmiş Giderler	8	1.900	1.900
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		315.153.128	303.542.889
TOPLAM VARLIKLAR		325.631.608	310.741.410
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Ticari Borçlar	5,6	1.979.388	2.304.792
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	5	153.318	87.794
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	1.826.070	2.216.998
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	16	124.808	68.354
Diğer Borçlar	5,7	7.929.579	1.091.874
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	5	6.000.007	0
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	7	1.929.572	1.091.874
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	8	768	142.926
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	25	3.435.977	2.925.884
Kısa Vadeli Karşılıklar	14,16	39.352	25.786
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	16	39.352	25.786
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	17	799.730	233.466
ARA TOPLAM		14.309.602	6.793.082
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		14.309.602	6.793.082
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Karşılıklar	14,16	242.742	288.007
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	25	41.269.979	17.870.045
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		41.512.721	18.158.052
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		55.822.323	24.951.134
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		269.809.285	285.790.276
Ödenmiş Sermaye	18	74.000.000	74.000.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	18	131.848.696	158.324.571
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	18	21.065.252	24.453.485
Diğer Özkaynak Payları	18	4.110.693	0
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	18	20.250.504	15.919.600
Net Dönem Karı veya Zararı	18	18.534.140	13.092.620
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		269.809.285	285.790.276
TOPLAM KAYNAKLAR		325.631.608	310.741.410

Kar veya Zarar Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2023 - 30.09.2023	Önceki Dönem 01.01.2022 - 30.09.2022	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2023 - 30.09.2023	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2022 - 30.09.2022
Kar veya Zarar Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	19	17.960.606	10.950.745	7.067.705	4.228.162
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		17.960.606	10.950.745	7.067.705	4.228.162
BRÜT KAR (ZARAR)		17.960.606	10.950.745	7.067.705	4.228.162
Genel Yönetim Giderleri	20,21	-17.641.279	-13.232.085	-5.539.418	-5.649.099
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	22	12.936.786	10.824.660	4.402.311	4.882.142
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	22	-322.687	-1.620.108	-187.971	-55.349
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		12.933.426	6.923.212	5.742.627	3.405.856
TFRS 9 Uyarınca Belirlenen Değer Düşüklüğü Kazançları (Zararları) ve Değer Düşüklüğü Zararlarının İptalleri	23	4.568	-125	-299	738
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	9	4.791.311	5.614.650	1.339.904	1.420.589
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		17.729.305	12.537.737	7.082.232	4.827.183
Finansman Gelirleri	24	1.241.272	374.308	380.154	182.972
Finansman Giderleri	24	0	-22.620	0	-22.034
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		18.970.577	12.889.425	7.462.386	4.988.121
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-436.437	-2.201.021	-1.925.498	-1.109.979
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	25	-3.463.841	-2.245.746	-1.911.747	-1.120.008
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	25	3.027.404	44.725	-13.751	10.029
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		18.534.140	10.688.404	5.536.888	3.878.142
DÖNEM KARI (ZARARI)		18.534.140	10.688.404	5.536.888	3.878.142
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		18.534.140	10.688.404	5.536.888	3.878.142
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Pay Başına Kazanç	26	0,25000000	0,14400000	0,07500000	0,05200000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					

Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		Cari Dönem 01.01.2023 - 30.09.2023	Önceki Dönem 01.01.2022 - 30.09.2022	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2023 - 30.09.2023	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2022 - 30.09.2022
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
DÖNEM KARI (ZARARI)	18	18.534.140	10.688.404	5.536.888	3.878.142
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	18	-26.625.824	0	-122.958	0
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-152.104	0	-53.530	0
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar		-46.382	0	-82.645	0
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-26.427.338	0	13.217	0
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-26.625.824	0	-122.958	0
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-8.091.684	10.688.404	5.413.930	3.878.142
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları	26	-8.091.684	10.688.404	5.413.930	3.878.142

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2023 - 30.09.2023	Önceki Dönem 01.01.2022 - 30.09.2022
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		10.479.295	5.780.618
Dönem Karı (Zararı)	18	18.534.140	10.688.404
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		-5.557.241	-3.488.774
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	11,12	195.645	144.616
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	3,6,7	123.528	11.397
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	14,16	151.636	107.991
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	8,22,24	-1.241.272	-322.356
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler	22,24	-431.904	-16.793
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları İle İlgili Düzeltmeler	9	-4.791.311	-5.614.650
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	25	436.437	2.201.021
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		791.583	-1.354.281
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler	5,6	351.449	-3.224.035
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler	5,7	0	34.560
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	8	-20.094	7.113
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler	5,7	-519.673	1.095.103
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	16	56.454	69.250
Faaliyetler İle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler	7,16	695.540	344.950
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler	17	227.907	318.778
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		13.768.482	5.845.349
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	16	-335.439	0
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	25	-2.953.748	-64.731
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-1.815.018	-6.239.435
İştiraklerin ve/veya İş Ortaklıklarının Pay Satışı veya Sermaye Azaltımı Sebebiyle Oluşan Nakit Girişleri	5,9	0	5.496.780
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Edinimi İçin Yapılan Nakit Çıkışları	4	0	-10.967.160
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	11	-2.290.870	-904.110
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	10	-659.392	-197.965
Verilen Nakit Avans ve Borçlar	8	0	-1.900
Alınan Faiz	3,23,24	1.135.244	334.895
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)	7	0	25
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-5.999.993	0
Ödenen Temettüler	5,7,18	-5.999.993	0
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		2.664.284	-458.817
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		0	16.793
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		2.664.284	-442.024
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	3.715.327	536.159
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	6.379.611	94.135

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		Özkaynaklar												
		Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar										Kontrol Gücü Olmayan Paylar		
		Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Diğer Özkaynak Payları	Birlikmiş Karlar				
				Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları		Riskten Korunma Kazanç / Kayıpları	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıpları			Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı Zararı			
Önceki Dönem 01.01.2022 - 30.09.2022	Özkaynaklar Değişim Tablosu													
	Özkaynaklar Değişim Tablosu													
	Dönem Bağı Bakıyeler		74.000.000	2.636.048		158.632.641			1.881.314		1.720.269	29.156.238	268.026.510	268.026.510
	Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler													
	Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler													
	Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler													
	Hatalara İlişkin Düzeltmeler													
	Diğer Düzeltmeler													
	Düzeltmelerden Sonraki Tutar													
	Transferler			-2.636.048					22.572.171		9.220.115	-29.156.238		
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)											10.688.404	10.688.404	10.688.404
	Dönem Karı (Zararı)											10.688.404	10.688.404	10.688.404
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)													
	Sermaye Artırımı													
	Sermaye Azaltımı													
	Sermaye Avansı													
	Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi													
	Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi										4.620.321		4.620.321	4.620.321
	Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları													
	Kar Payları													
	Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler													
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)													
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)													
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması													
	Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış													
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler													
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları													
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğünün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüden Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar													
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğünün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüden Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar													
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğünün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüden Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar													
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğünün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüden Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar													
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)													
	Dönem Sonu Bakıyeler		74.000.000			158.632.641			24.453.485		15.560.705	10.688.404	283.335.235	283.335.235
	Özkaynaklar Değişim Tablosu													
	Özkaynaklar Değişim Tablosu													
	Dönem Bağı Bakıyeler		74.000.000			158.324.571			24.453.485		15.919.600	13.092.620	285.790.276	285.790.276
	Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler													
	Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler													
	Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler													
	Hatalara İlişkin Düzeltmeler													
	Diğer Düzeltmeler													
	Düzeltmelerden Sonraki Tutar													
	Transferler								-3.388.233		16.480.853	-13.092.620		
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)				-26.475.875						-149.949	18.534.140	-8.091.684	-8.091.684
	Dönem Karı (Zararı)											18.534.140	18.534.140	18.534.140
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)				-26.475.875						-149.949	-26.625.824	-26.625.824	-26.625.824
	Sermaye Artırımı													
	Sermaye Azaltımı													
	Sermaye Avansı									4.110.693		4.110.693		4.110.693
	Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi													
	Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi													
	Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları													
	Kar Payları										-12.000.000	-12.000.000	-12.000.000	-12.000.000

Cari Dönem 01.01.2023 - 30.09.2023	Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler														
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)														
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)														
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkarılması														
	Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış														
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler														
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları														
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)														
	Dönem Sonu Bakıyeler		74.000.000			131.848.696			21.065.252	4.110.693	20.250.504	18.534.140	269.809.285		269.809.285