

SÖNMEZ FİLAMANT SENTETİK İPLİK VE ELYAF SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Sönmez Filament Sentetik İplik ve Elyaf Sanayi Anonim Şirketi ("Şirket") poy, düz iplik, tekstüre iplik, bükümlü iplik, otomotiv sanayine uygun boyalı iplik, yüksek flamalı iplik ve değişik tip elyaf üretiminde ve mülkiyetinde bulunan gayrimenkullerin kiraya verilmesi alanlarında faaliyet göstermek amacıyla Bursa'da kurulup tescil edilmiştir. Şirket'in ana ortağı ile esas kontrolü elinde tutan taraflar sırasıyla; Celal Sönmez ile Sönmez Holding A.Ş.'dir. Şirket hisse senetleri 1991 yılından itibaren Borsa İstanbul'da işlem görmektedir.

Şirket'in, 30 Eylül 2016 tarihinde çalışan ortalama personel sayısı 7'dir. (31 Aralık 2015; 14'tür).

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle Şirket'in sermaye ve ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir;

Pay Sahipleri	30 Eylül 2016		31 Aralık 2015	
	Pay Oranı %	Pay Tutarı	Pay Oranı %	Pay Tutarı
Celal SÖNMEZ	32,46	18.198.298	32,46	18.198.298
Sönmez Endüstri Holding A.Ş.	17,96	10.067.406	17,96	10.067.406
Sönmez ASF A.Ş.	15,52	8.702.720	15,52	8.702.720
Sönmez Pamuklu Sanayii A.Ş.	11,81	6.623.661	11,81	6.623.661
Ali Cem SÖNMEZ	5,48	3.070.225	5,48	3.070.225
Osman SÖNMEZ	1,96	1.096.856	1,96	1.096.856
Cemil SÖNMEZ	5,52	3.092.988	5,52	3.092.988
Sönmez Ambalaj A.Ş.	2,15	1.203.341	2,15	1.203.341
Sönmez Tekstil A.Ş.	1,41	791.311	1,41	791.311
Diğer	5,74	3.218.194	5,74	3.218.194
Toplam	100,00	56.065.000	100,00	56.065.000

Şirket'in ticari sicile kayıtlı adresi Organize Sanayi Bölgesi Ali Osman Sönmez Bulvarı No:1, Bursa, Türkiye'dir.

Şirket'in dönem sonları itibariyle iştirakleri, iştirak oranları, ana faaliyet konuları ve kuruluş yerlerine ilişkin bilgiler aşağıda yer almaktadır.

İştirakler	Ana Faaliyeti	Kuruluş ve Faaliyet Yeri	Sermayedeki Pay Oranı	
			30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Sönmez Pamuklu Sanayii A.Ş.	Entegre İplik ve Kumaş Üretimi	Bursa	14,46	17,72
Sönmez Çimento Yapı ve Madencilik A.Ş.	Çimento Üretimi	Bursa-Adana	15	15
Sontrade Dış Ticaret A.Ş.	Pazarlama	İstanbul	14,25	14,25
Sönmez Filament Tekstil Pazarlama A.Ş.	Pazarlama	Bursa	76	76
Bursa Ekmek ve Besin Sanayi A.Ş.	Ekmek Üretimi	Bursa	0,024	0,024

1 Ocak – 30 Eylül 2016 hesap dönemine ait finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 31.10.2016 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul'un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.01 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

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

İşletmeler Finansal Tabloların hazırlanmasında Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları (TMS) / Türkiye Finansal Raporlama Standartları'nı (TFRS) esas alırlar. Finansal Raporlama ilke, usul ve esaslarının, açık ve anlaşılabilir hale gelmesini veya uygulama birliğinin sağlanmasını teminen, gerekli görülmesi halinde uygulamayı belirlemek üzere Sermaye Piyasası Kanunu'nun 14. Maddesi kapsamında Kurul'ca kararlar alınır. İşletmeler bu kararlara uymakla yükümlüdürler.

SÖNMEZ FİLAMANT SENTETİK İPLİK VE ELYAF SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

İlişikteki finansal tablolar KGK tarafından 660 sayılı Kanun Hükmünde Kararname'nin ("KHK") 9. Maddesinin (b) bendine dayanılarak geliştirilen 2 Haziran 2016 tarihli ve 30 sayılı kurul kararı ile onaylanan 2016 TMS taksonomisine uygun olarak hazırlanmıştır.

SPK'nın II-14.1 sayılı tebliği uyarınca işletmeler, ara dönem finansal tablolarını TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" standardına uygun olarak tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Şirket bu çerçevede ara dönemlerde tam set finansal tablo hazırlamayı tercih etmiş, söz konusu tam set finansal tablolarını KGK'nın finansal raporlama standartlarına uygun olarak hazırlamıştır.

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

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

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

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

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

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

Konsolidasyon Esasları

Şirket konsolidasyona tabi değildir.

İştirakler

İştirakler, Şirket'in önemli derecede etkide bulunduğu, bağlı ortaklık ve iş ortaklıklarının dışında kalan işletmelerdir. Önemli derecede etkinlik, bir işletmenin finansal ve operasyonel politikalarına ilişkin kararlarına münferiden veya müştereken kontrol yetkisi olmaksızın katılma gücünün olmasıdır. İştirakler, özkaynak yöntemi kullanılarak muhasebeleştirilmiştir. Bunlar, Şirket'in genel olarak oy hakkının %20 ile %50'sine Şirket ve bağlı ortaklıklarının, sahip oldukları oy hakları aracılığıyla sahip olduğu veya Şirket'in, şirket faaliyetleri üzerinde kontrol yetkisine sahip bulunmama ile birlikte önemli derecede etkinliğe sahip olduğu kuruluşlardır.

İştirakler'in net varlıklarındaki artış veya azalışlar Şirket'in payına düşen kısmı gösterecek şekilde artırılarak veya azaltılarak finansal tablolara yansıtılır ve kar veya zarar tablolarında "Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların zararlarındaki paylar" kaleminde gösterilir. İştirakin, Şirket'in iştirakteki payını aşan zararları kayıtlara alınmaz.

SÖNMEZ FİLAMANT SENTETİK İPLİK VE ELYAF SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

İştirakin Ünvanı	İştirak Oranları %		Muhasebe Yöntemi
	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015	
Sönmez Pamuklu Sanayii A.Ş.	14,46	17,72	Özkaynak Yöntemi

Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar

Şirket'in doğrudan ve dolaylı pay toplamı %20'nin altında olan veya %20'nin üzerinde olmakla birlikte Şirket'in önemli bir etkiye sahip olmadığı veya finansal tablolar açısından önemlilik teşkil etmeyen; teşkilatlanmış piyasalarda işlem görmeyen ve gerçeğe uygun değerleri güvenilir bir şekilde belirlenemeyen satılmaya hazır finansal varlıklar, değer kaybı ile ilgili karşılık düşüldükten sonra, maliyet bedelleri ile finansal tablolara yansıtılmıştır (Dipnot 7).

İştirakin Ünvanı	İştirak Oranları %		Muhasebe Yöntemi
	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015	
Sönmez Çimento Yapı ve Madencilik A.Ş. (*)	15	15	Maliyet Bedeli
Bursa Ekmek ve Besin Sanayi A.Ş.	0,024	0,024	Maliyet Bedeli
Sontrade Dış Ticaret A.Ş. (***)	14,25	14,25	Maliyet Bedeli
Sönmez Filament Tekstil Pazarlama A.Ş. (**)	76	76	Maliyet Bedeli

(*) 19 Ağustos 2016 tarihli 9141 sayılı Ticaret Sicil Gazetesinde ilan edildiği üzere Sönmez Çimento Yapı ve Madencilik San.ve Tic.A.Ş.'nin sermayesi 150.000.000 TL'den 235.000.000 TL'ye çıkarılmıştır. Söz konusu sermaye artırımına iştirak oranı nispetinde iştirak edilmiştir. Sönmez Çimento Yapı ve Madencilik San. ve Tic. A.Ş. yatırım aşamasında olduğu için özkaynak yöntemine tabi tutulmayarak maliyet bedeliyle değerlendirilmiştir.

(**) Sönmez Filament Tekstil Pazarlama A.Ş., faaliyetini durdurması ve tasfiye halinde olması nedeniyle tam konsolidasyona ve iştirakler için kullanılan özkaynak yöntemine tabi tutulmayarak maliyet bedeliyle değerlendirilmiştir.

(***) Şirket 14.04.2014 tarihinde Sontrade Dış Ticaret A.Ş.'nin %14,25'ine kuruluş aşamasında iştirak etmiştir. Sontrade Dış Ticaret A.Ş. yatırım aşamasında olduğu için özkaynak yöntemine tabi tutulmayarak maliyet bedeliyle değerlendirilmiştir. Şirket, 18 Nisan 2014 tarihli 8553 sayılı Ticaret Sicil Gazetesinde ilan edildiği üzere Sontrade Dış Ticaret A.Ş.'ye kurucu ortak olarak % 14,25 oranında iştirak etmiştir. 10 Mayıs 2016 tarihli 9072 sayılı Ticaret Sicil Gazetesinde ilan edildiği üzere Sontrade Dış Ticaret Anonim Şirketi.'nin sermayesi 240.000 TL'den 9.000.000 TL'ye çıkarılmıştır. Söz konusu sermaye artırımına iştirak oranı nispetinde iştirak edilmiştir.

2.02 Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

SPK, 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, Türkiye'de faaliyette bulunan ve SPK Muhasebe Standartları'na uygun finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan ettiği için bu tarihten itibaren Uluslararası Muhasebe Standardı 29 "Yüksek Enflasyonist Ekonomilerde Finansal Raporlama"ya göre finansal tabloların hazırlanması ve sunumu uygulamasını sona erdirmiştir.

2.03 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

Gerekli olması veya Şirket'in finansal durumu, performansı veya nakit akışları üzerindeki işlemlerin ve olayların etkilerinin finansal tablolarda daha uygun ve güvenilir bir sunumu sonucunu doğuracak nitelikte ise muhasebe politikalarında değişiklik yapılır. Muhasebe politikalarında yapılan değişikliklerin önceki dönemleri etkilemesi durumunda, söz konusu politika hep kullanımdaymış gibi finansal tablolarda geriye dönük olarak da uygulanır. Şirket'in cari dönemde muhasebe politikalarında bir değişiklik olmamıştır.

2.04 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe tahminleri, güvenilir bilgilere ve makul tahmin yöntemlerine dayanılarak yapılır. Ancak, tahminin yapıldığı koşullarda değişiklik olması, yeni bir bilgi edinilmesi veya ilave gelişmelerin ortaya çıkması

SÖNMEZ FİLAMANT SENTETİK İPLİK VE ELYAF SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

sonucunda tahminler gözden geçirilir. Muhasebe tahminindeki değişikliğin etkisi, yalnızca bir döneme ilişkinse, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere de ilişkinse, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak, dönem karı veya zararının belirlenmesinde dikkate alınacak şekilde finansal tablolara yansıtılır.

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

2.05 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

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

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

- Kıdem tazminatı yükümlülüğü aktüeryal varsayımlar (iskonto oranları, gelecek maaş artışları ve çalışan ayrılma oranları) kullanılarak belirlenir. (Not.22-24)
- Şirket, sabit kıymetlerini doğrusal amortisman metoduyla faydalı ömür esasına uygun bir şekilde amortismanına tabi tutmuştur. Beklenen faydalı ömür kalıntı değer ve amortisman yöntemi, tahminlerde ortaya çıkan değişikliklerin olası etkileri için her yıl gözden geçirilir ve tahminlerde bir değişiklik varsa ileriye dönük olarak muhasebeleştirilir. (Not.2.06.03-2.06.04)
- Şirket, ertelenmiş vergi hesabını TMS ve TFRS'ye uygun olarak yapmış ve finansal tablolara yansıtmıştır.
- Şüpheli alacak karşılıkları, Şirket Yönetimi'nin bilanço tarihi itibariyle varolan ancak cari ekonomik koşullar çerçevesinde tahsil edilememesi riski olan alacaklara ait gelecekteki zararları karşılayacağına inandığı tutarları yansıtmaktadır. Alacakların değer düşüklüğüne uğrayıp uğramadığı değerlendirilirken borçluların geçmiş performansları, piyasadaki kredibiliteleri ve bilanço tarihinden finansal tabloların onaylanma tarihine kadar olan performansları ile yeniden görüşülen koşullar da dikkate alınmaktadır. Bilanço tarihi itibariyle ilgili karşılıklara ait bilgiler Not.10' da verilmiştir.
- Stok değer düşüklüğü ile ilgili olarak stokların fiziksel özellikleri ve ne kadar geçmişten geldiği incelenmekte, teknik personelin görüşleri doğrultusunda kullanılabilirliği belirlenmekte ve kullanılmayacak olduğu tahmin edilen kalemler için karşılık ayrılmaktadır. Stokların net gerçekleşebilir değerinin belirlenmesinde de ortalama satış fiyatlarına ilişkin veriler kullanılmaktadır. Bu çalışmalar sonucunda stokların net gerçekleşebilir değerinin maliyet değerinin altında kalması durumunda stok değer düşüş karşılığı ayrılmaktadır. (Not.13)
- Dava karşılıkları ayrılırken, sözkonusu davaların kaybedilme olasılığı ve kaybedildiği takdirde katlanılacak olan sonuçlar Şirket hukuk müşavirlerinin görüşleri doğrultusunda değerlendirilmektedir. Şirket Yönetimi elindeki verileri kullanarak en iyi tahminleri yapıp gerekli gördüğü karşılığı finansal tablolara yansıtmaktadır. (Not.22)

2.06 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

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

SÖNMEZ FİLAMANT SENTETİK İPLİK VE ELYAF SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

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

2.06.01 Gelir Kaydedilmesi

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

Malların satışından elde edilen gelir, aşağıdaki şartlar karşılandığında muhasebeleştirilir:

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

Gelirler, tahsil edilmiş veya edilecek olan alacak tutarının gerçeğe uygun değeri üzerinden ölçülür. Tahmini müşteri iadeleri, indirimler ve karşılıklar söz konusu tutardan düşülmektedir.

Temettü ve faiz geliri:

Hisse senedi yatırımlarından elde edilen temettü geliri, hissedarların temettü alma hakkı doğduğu zaman (Şirket'in ekonomik faydaları elde edeceği ve gelirin güvenilir bir biçimde ölçülmesi mümkün olduğu sürece) kayda alınır.

Finansal varlıklardan elde edilen faiz geliri, Şirket'in ekonomik faydaları elde edeceği ve gelirin güvenilir bir biçimde ölçülmesi mümkün olduğu sürece kayıtlara alınır. Faiz geliri, kalan anapara bakiyesi ile beklenen ömrü boyunca ilgili finansal varlıktan elde edilecek tahmini nakit girişlerini söz konusu varlığın kayıtlı değerine indirgeyen efektif faiz oranı nispetinde ilgili dönemde tahakkuk ettirilir.

Kira geliri:

Gayrimenkullerden elde edilen kira geliri, ilgili kiralama sözleşmesi boyunca doğrusal yönteme göre muhasebeleştirilir.

2.06.02 Stok Değerlemesi

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

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

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

SÖNMEZ FİLAMANT SENTETİK İPLİK VE ELYAF SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

2.06.03 Maddi Duran Varlıklar

Maddi Duran Varlıklar, 1 Ocak 2005 tarihinden önce satın alınan kalemler için 31 Aralık 2004 tarihi itibarıyla enflasyonun etkilerine göre düzeltilmiş maliyet değerlerinden ve 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren satın alınan kalemler için satın alım maliyet değerlerinden birikmiş amortismanın düşülmesi suretiyle gösterilmektedir. Sabit kıymetler doğrusal amortisman metoduyla faydalı ömür esasına uygun bir şekilde amortismanına tabi tutulmuştur.

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

Cinsi	Amortisman Oranı
Yeraltı Yerüstü Düzenleri	%2-%12,5
Binalar	%2-%10
Makina ve ekipman	%4-%25
Döşeme ve demirbaşlar	%20
Taşıtlar	%4-%20
Diğer Maddi Duran Varlıklar	%2-%6,66

Sabit kıymetlerin satışı dolayısıyla oluşan kar ve zararlar net defter değerleriyle satış fiyatının karşılaştırılması sonucunda belirlenir ve faaliyet karına / (zararına) dahil edilir.

Bakım ve onarım giderleri gerçekleştiği tarihte gider yazılır. Eğer bakım ve onarım gideri ilgili aktifte genişleme veya gözle görünür bir gelişme sağlıyorsa aktifleştirilir.

Beklenen faydalı ömür kalıntı değer ve amortisman yöntemi, tahminlerde ortaya çıkan değişikliklerin olası etkileri için her yıl gözden geçirilir ve tahminlerde bir değişiklik varsa ileriye dönük olarak muhasebeleştirilir.

2.06.04 Maddi Olmayan Duran Varlıklar

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

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

2.06.05 Araştırma Geliştirme Giderleri

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

2.06.06 Varlıklarda Değer Düşüklüğü

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

SÖNMEZ FİLAMANT SENTETİK İPLİK VE ELYAF SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

2.06.07 Borçlanma Maliyetleri

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

2.06.08 Operasyonel Kiralama

Kiralayanın malın tüm risk ve faydalarını elinde bulundurduğu kira sözleşmeleri operasyonel kiralama olarak adlandırılır. Bir operasyonel kiralama için yapılan kira ödemeleri, kiralama süresi boyunca normal yöntemle göre gider olarak kayıtlara alınmaktadır.

Şirket'in 30 Eylül 2016 tarihi itibari ile kira geliri 3.097.473 TL'dir. (30.09.2015: 2.968.178 TL)

2.06.09 Finansal Araçlar

(i) Finansal varlıklar

Finansal yatırımlar, gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan ve gerçeğe uygun değerinden kayıtlara alınan finansal varlıklar haricinde, gerçeğe uygun piyasa değerinden alım işlemiyle doğrudan ilişkilendirilebilen harcamalar düşüldükten sonra kalan tutar üzerinden muhasebeleştirilir. Yatırımlar, yatırım araçlarının ilgili piyasa tarafından belirlenen süreye uygun olarak teslimatı koşulunu taşıyan bir kontrata bağlı olan işlem tarihinde kayıtlara alınır veya kayıtlardan çıkarılır.

Finansal varlıklar “gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal varlıklar”, “vadesine kadar elde tutulacak yatırımlar”, “satılmaya hazır finansal varlıklar” ve “kredi ve alacaklar” olarak sınıflandırılır.

Etkin faiz yöntemi

Etkin faiz yöntemi, finansal varlığın itfa edilmiş maliyet ile değerlendirilmesi ve ilgili faiz gelirinin ilişkili olduğu döneme dağıtılması yöntemidir. Etkin faiz oranı; finansal aracın beklenen ömrü boyunca veya uygun olması durumunda daha kısa bir zaman dilimi süresince tahsil edilecek tahmini nakit toplamının, ilgili finansal varlığın tam olarak net bugünkü değerine indirgeyen orandır.

Gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal varlıklar dışında sınıflandırılan finansal varlıklar ile ilgili gelirler etkin faiz yöntemi kullanılmak suretiyle hesaplanmaktadır.

a) Gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal varlıklar

Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarar tablosuna yansıtılan finansal varlıklar; alım-satım amacıyla elde tutulan finansal varlıklardır. Bir finansal varlık kısa vadede elden çıkarılması amacıyla edinildiği zaman söz konusu kategoride sınıflandırılır. Finansal riske karşı etkili bir koruma aracı olarak belirlenmemiş olan türev ürünleri teşkil eden bahse konu finansal varlıklar da gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal varlıklar olarak sınıflandırılır. Bu kategoride yer alan varlıklar, dönen varlıklar olarak sınıflandırılırlar.

b) Vadesine kadar elde tutulan finansal varlıklar

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

SÖNMEZ FİLAMANT SENTETİK İPLİK VE ELYAF SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

c) Satılmaya hazır finansal varlıklar

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

d) Krediler ve alacaklar

Sabit ve belirlenebilir ödemeleri olan, piyasada işlem görmeyen ticari ve diğer alacaklar ve krediler bu kategoride sınıflandırılır. Krediler ve alacaklar etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyeti üzerinden değer düşüklüğü düşülerek gösterilir.

Finansal varlıklarda değer düşüklüğü

Gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal varlıklar dışındaki finansal varlık veya finansal varlık grupları, her bilanço tarihinde değer düşüklüğüne uğradıklarına ilişkin göstergelerin bulunup bulunmadığına dair değerlendirmeye tabi tutulur. Finansal varlığın ilk muhasebeleştirilmesinden sonra bir veya birden fazla olayın meydana gelmesi ve söz konusu olayın ilgili finansal varlık veya varlık grubunun güvenilir bir biçimde tahmin edilebilen gelecekteki nakit akışları üzerindeki olumsuz etkisi sonucunda ilgili finansal varlığın değer düşüklüğüne uğradığına ilişkin tarafsız bir göstergenin bulunması durumunda değer düşüklüğü zararı oluşur. Kredi ve alacaklar için değer düşüklüğü tutarı gelecekte beklenen tahmini nakit akımlarının finansal varlığın etkin faiz oranı üzerinden iskonto edilerek hesaplanan bugünkü değeri ile defter değeri arasındaki farktır.

Bir karşılık hesabının kullanılması yoluyla defter değerinin azaltıldığı ticari alacaklar haricinde, bütün finansal varlıklarda, değer düşüklüğü doğrudan ilgili finansal varlığın kayıtlı değerinden düşülür. Ticari alacağın tahsil edilememesi durumunda söz konusu tutar karşılık hesabından düşülerek silinir. Karşılık hesabındaki değişimler kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilir.

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

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

Nakit ve Nakit Benzerleri

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

SÖNMEZ FİLAMANT SENTETİK İPLİK VE ELYAF SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

(ii) Finansal Yükümlülükler

Şirket'in finansal yükümlülükleri ve özkaynak araçları, sözleşmeye bağlı düzenlemelere, finansal bir yükümlülüğün ve özkaynağa dayalı bir aracın tanımlanma esasına göre sınıflandırılır. Şirket'in tüm borçları düşüldükten sonra kalan varlıklarındaki hakkı temsil eden sözleşme özkaynağa dayalı finansal araçtır. Belirli finansal yükümlülükler ve özkaynağa dayalı finansal araçlar için uygulanan muhasebe politikaları aşağıda belirtilmiştir.

Finansal yükümlülükler gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal yükümlülükler veya diğer finansal yükümlülükler olarak sınıflandırılır.

a) Gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal yükümlülükler

Gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal yükümlülükler, gerçeğe uygun değeriyle kayda alınır ve her raporlama döneminde, bilanço tarihindeki gerçeğe uygun değeriyle yeniden değerlendirilir. Gerçeğe uygun değerlerindeki değişim, kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilir. Kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilen net kazanç ya da kayıplar, söz konusu finansal yükümlülük için ödenen faiz tutarını da kapsar.

b) Diğer finansal yükümlülükler

Diğer finansal yükümlülükler başlangıçta işlem maliyetlerinden arındırılmış gerçeğe uygun değerleriyle muhasebeleştirilir.

Diğer finansal yükümlülükler sonraki dönemlerde etkin faiz oranı üzerinden hesaplanan faiz gideri ile birlikte etkin faiz yöntemi kullanılarak itfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilir.

Etkin faiz yöntemi, finansal yükümlülüğün itfa edilmiş maliyetlerinin hesaplanması ve ilgili faiz giderinin ilişkili olduğu döneme dağıtılması yöntemidir. Etkin faiz oranı; finansal aracın beklenen ömrü boyunca veya uygun olması halinde daha kısa bir zaman dilimi süresince gelecekte yapılacak tahmini nakit ödemelerini tam olarak ilgili finansal yükümlülüğün net bugünkü değerine indirgeyen orandır.

(iii) Türev Finansal Araçlar

Şirket'in türev finansal araçları bulunmamaktadır.

2.06.10 Kur Değişiminin Etkileri

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

2.06.11 Pay Başına Kar / (Zarar)

Pay başına kar, net karın ilgili dönem içinde mevcut hisselerin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile tespit edilir.

Türkiye'de şirketler, sermayelerini, hissedarlarına geçmiş yıl karlarından dağıttıkları "bedelsiz hisse" yolu ile arttırabilmektedirler. Pay başına kar hesaplanırken, bu bedelsiz hisse ihracı çıkarılmış hisseler olarak sayılır. Dolayısıyla pay başına kar hesaplamasında kullanılan ağırlıklı hisse adedi ortalama, hisselerin bedelsiz olarak çıkarılmasını geriye dönük olarak uygulamak suretiyle elde edilir.

2.06.12 Raporlama Döneminden 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

SÖNMEZ FİLAMANT SENTETİK İPLİK VE ELYAF SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

deliller olması veya ilgili olayların bilanço tarihinden sonra ortaya çıkması durumunda, Şirket söz konusu hususları ilgili dipnotlarında açıklamaktadır.

Şirket; bilanço tarihinden sonraki düzeltme gerektiren olayların ortaya çıkması durumunda, tablolara alınan tutarları bu yeni duruma uygun şekilde düzeltir.

2.06.13 Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Borçlar

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

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

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

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

2.06.14 İlişkili Taraflar

Bu finansal tabloların amacı doğrultusunda ortaklar, üst düzey yöneticiler ve Yönetim Kurulu üyeleri, aileleri ve onlar tarafından kontrol edilen veya onlara bağlı şirketler, iştirak ve ortaklıklar ilişkili taraflar olarak kabul ve ifade edilmişlerdir.

2.06.15 Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan Vergiler

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

Cari vergi

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

Ertelenmiş vergi

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

SÖNMEZ FİLAMANT SENTETİK İPLİK VE ELYAF SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

de mali kar veya zararı etkilemeyen geçici zamanlama farklarına ilişkin ertelenen vergi yükümlülüğü veya varlığı hesaplanmaz.

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

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

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

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

Dönem Cari ve Ertelenmiş Vergisi

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

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

Vergi Varlık ve Yükümlülüklerinde Netleştirme

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

2.06.16 Emeklilik ve Kıdem Tazminatı Karşılığı

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

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

SÖNMEZ FİLAMANT SENTETİK İPLİK VE ELYAF SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

2.06.17 Nakit Akış Tablosu

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

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

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

2.06.18 Devlet Teşvik ve Yardımları

Hükümet teşvikleri, Şirket'in bu teşviklerle ilgili gerekleri yerine getirdiği ve bu teşviğin alınacağı ile ilgili makul bir sebep oluşmadığı sürece muhasebeleştirilmez. Bu teşvikler karşılımları beklenen maliyetlerle eşleşecek şekilde ilgili dönemde gelir olarak muhasebeleştirilir. Hükümetin sağladığı teşviklerden elde edilen gelir uygun bir gider kaleminden indirim olarak muhasebeleştirilir.

Şirket, Sosyal Güvenlik Kurumu teşviği ve yurtdışı fuar teşviklerinden yararlanmakta olup yararlanan teşvik tutarı ve niteliği **Not.21**'de açıklanmıştır.

2.06.19 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

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

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

	<u>Amortisman Oranı</u>
- Binalar	%2-%10

2.07 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihi Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Şirket'in mali tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır. Şirket 30.09.2016 tarihi itibarıyla bilançosunu, 31.12.2015 tarihi itibarıyla hazırlanmış bilançosu ile; 01.01.2016-30.09.2016 hesap dönemine ait gelir, diğer kapsamlı gelir, nakit akım ve özkaynak değişim tablolarını ise, 01.01.2015-30.09.2015 hesap dönemi ile karşılıklı olarak düzenlemiştir.

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

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

2.08 Netleştirme/Mahsup

Finansal varlık ve yükümlülükler, gerekli kanuni hak olması, söz konusu varlık ve yükümlülükleri net olarak değerlendirmeye niyet olması veya varlıkların elde edilmesi ile yükümlülüklerin yerine getirilmesinin eş zamanlı olduğu durumlarda net olarak gösterilirler.

SÖNMEZ FİLAMANT SENTETİK İPLİK VE ELYAF SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

2.09. Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla sona eren döneme ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2016 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş standartlar ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkisi ilgili bölümlerde açıklanmıştır.

1 Ocak 2016 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar aşağıdaki gibidir:

- **Tarımsal Faaliyetler: Taşıyıcı Bitkiler (TMS 16 ve TMS 41 Değişiklikler)**

Taşıyıcı bitkiler ölçme ve açıklama gereklilikleri için TMS 41 "Tarımsal Faaliyetler" standart'ının kapsamından çıkarılarak TMS 16 "Maddi Duran Varlıklar" standart'ının kapsamına alınmıştır. Bundan dolayı bir işletme taşıyıcı bitkileri maliyetten ölçülebilir. Fakat taşıyıcı bitkiler üzerindeki ürünler TMS 41 "Tarımsal Faaliyetler" standardı uyarınca gerçeğe uygun değerlerinden satış maliyetleri düşülmek suretiyle ölçülmeye devam edilecektir. Değişikliğin finansal tablolar üzerinde bir etkisi olmamıştır.

- **Bireysel Finansal Tablolarda Özkaynak Yöntemi (TMS 27 – Değişiklikler)**

Değişiklikler özkaynak yönteminin bireysel finansal tablolarda kullanılmasına izin vermektedir. Değişikliğin finansal tablolar üzerinde bir etkisi olmamıştır.

- **Yatırımcı İşletmenin İştirakine veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışı veya Katkısı (TFRS 10, TMS 28 – Değişiklikler)**

Değişiklikler konsolidasyon ve özkaynak yöntemi uygulamalarının ilişkisi ile ilgilidir. Değişikliğin finansal tablolar üzerinde bir etkisi olmamıştır.

- **Yatırım İşletmeleri: Konsolidasyon Muafiyetinin Uygulanması (TFRS 10, TFRS 12 ve TMS 28 – Değişiklikler)**

Değişikliğin sonucunda, ara seviyedeki yatırım işletmelerinin konsolide edilmesine izin verilmektedir. Değişikliğin finansal tablolar üzerinde bir etkisi olmamıştır.

- **TFRS 11 Müşterek Faaliyetlerde Hisse Edinimi (Değişiklik)**

Bu değişiklik, TFRS 3 İşletme Birleşmeleri Standardında belirtildiği şekilde faaliyeti bir işletme oluşturan bir müşterek faaliyette ortaklık payı edinen işletmenin TFRS 3' te yer alan işletme birleşmesi muhasebesine ilişkin tüm ilkelerin uygulanmasını gerektirmektedir. Değişikliğin Finansal tablolar üzerinde herhangi bir etkisi olmamıştır.

- **Açıklama İnsiyatifi (TMS 1 – Değişiklikler)**

TMS 1' de sunulan gereklilikleri açıklığa kavuşturmaktadır. Değişikliğin finansal tablolar üzerinde bir etkisi bulunmamaktadır.

- **TMS 16 ve TMS 38 Kabul Edilebilir Amortisman ve İtfa Yöntemlerinin Açıklığa Kavuşturulması (Değişiklik)**

Değişiklikler, maddi duran varlıklar için hasılatla dayalı amortisman hesaplaması kullanımını yasaklamış ve maddi olmayan duran varlıklar için hasılatla dayalı amortisman hesaplaması kullanımını önemli ölçüde sınırlandırmıştır. Değişikliğin Finansal tablolar üzerinde herhangi bir etkisi olmamıştır.

Yıllık İvileştirmeler - 2012–2014 Dönemi

- **TFRS 5 "Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlıklar ve Durdurulan Faaliyetler" (Değişiklik)**

Satış amaçlı elde tutulan bir duran varlığın ortaklara dağıtım amacıyla elde tutulan duran varlığa sınıflandığı ya da tam tersinin olduğu durumlara ve bir varlığın ortaklara dağıtım amacıyla elde tutulan olarak sınıflandırılmasına son verildiği durumlara ilişkin ilave açıklamalar getirmektedir. Değişikliğin finansal tablolar üzerinde herhangi bir etkisi olmamıştır.

SÖNMEZ FİLAMANT SENTETİK İPLİK VE ELYAF SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

- **TFRS 7 “Finansal Araçlar: Açıklamalar” (Değişiklik)**

Bir hizmet sözleşmesinin devredilen bir varlığın devamı olup olmadığı ve ara dönem finansal tablo açıklamalarındaki mahsuplaştırma işlemi konusuna netlik getirmek amacıyla ilave bilgi verir. Değişikliğin finansal tablolar üzerinde herhangi bir etkisi olmamıştır.

- **TMS 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” (Değişiklik)**

Bilginin ‘ara dönem finansal raporda başka bir bölümde’ açıklanmasına açıklık getirmektedir. Değişikliğin finansal tablolar üzerinde herhangi bir etkisi olmamıştır.

- **TMS 19 “Çalışanlara Sağlanan Faydalar” (Değişiklik)**

Yüksek kaliteli kurumsal senetlerin pazar derinliğinin, borcun bulunduğu ülkede değil borcun taşındığı para biriminde değerlendirileceğine açıklık getirilmiştir. Değişikliğin finansal tablolar üzerinde herhangi bir etkisi olmamıştır.

- **TFRS 14 Düzenlemeye Dayalı Erteleme Hesapları**

TFRS 14 Düzenlemeye Dayalı Erteleme Hesapları standardı uyarınca Türkiye Finansal Raporlama Standartlarını ilk defa uygulayacak bir işletmenin, belirli değişiklikler dahilinde, ‘düzenlemeye dayalı erteleme hesaplarını’ hem TFRS’lere göre hazırlayacağı ilk finansal tablolarında hem de sonraki dönem finansal tablolarında önceki dönemde uyguladığı genel kabul görmüş muhasebe standartlarına göre muhasebeleştirmeye devam etmesine izin verilir. TFRS 14, TFRS 1 standardının da ilgili yerlerinde değişikliklere yol açmıştır. Değişikliğin finansal tablolar üzerinde bir etkisi olmamıştır.

Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

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

- **TFRS 9 Finansal Araçlar (Sınıflandırma ve Açıklama)**

1 Ocak 2018 tarihinden önce olmamak üzere yürürlüğü ertelenmiştir. Yapılan değişiklik esas olarak finansal varlıkların sınıflama ve ölçümünü ve gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılarak ölçülen finansal yükümlülüklerin ölçümünü etkileyecektir. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Finansal tablolar üzerindeki muhtemel etkileri değerlendirilmektedir.

- **TFRS 16 “Kiralama İşlemleri”** : Ocak 2016’ da yayınlanan standardın devreye girmesiyle UMS 17, UFRS Yorum 4, UMS Yorum 15 ve UMS Yorum 27 yürürlükten kalkacaktır. UFRS 16, 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Erken uygulamayı seçen işletmeler UFRS 15 standardını da erken uygulamak zorundadır. Finansal tablolara olası etkileri değerlendirilmektedir.

- **TFRS 15 “Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat”** : UMSK Mayıs 2014’te UFRS 15 Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat ortak standardını yayınlamıştır. Standarttaki yeni beş aşamalı model, hasılatın muhasebeleştirme ve ölçüm ile ilgili gereklilikleri açıklamaktadır. Standart, müşterilerle yapılan sözleşmelerden doğan hasılatla uygulanacak olup bir işletmenin olağan faaliyetleri ile ilgili olmayan bazı finansal olmayan varlıkların (örneğin maddi duran varlık çıkışları) satışının muhasebeleştirilip ölçülmesi için model oluşturmaktadır. UFRS 15, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulama söz konusu olacaktır. Finansal tablolara olası etkileri değerlendirilmektedir.

- **UFRS 9 “Finansal Araçlar” (Nihai Standart)**: Bu standart finansal varlık ve yükümlülüklerin, sınıflandırılması ve ölçümü ile ilgili UMS 39 standartlarının yerine geçmiştir. UFRS 9; itfa edilmiş eğer ve gerçeğe uygun değer olmak üzere ölçümle ilgili iki model sunmaktadır. Tüm özkaynak araçları gerçeğe uygun değeri ile ölçülürken; borçlanma araçlarının kontrata bağlı nakit getirisi Şirket tarafından alınacaksa ve bu nakit getiri faiz ve anaparayı içeriyorsa, borçlanma araçları itfa edilmiş değer ile ölçülür. Yükümlülükler için standart, UMS 39’daki itfa edilmiş maliyet yöntemi ve gömülü türevlerin ayrıştırılması da dahil olmak üzere birçok uygulamayı devam ettirmektedir. 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Finansal tablolara olası etkileri değerlendirilmektedir.

SÖNMEZ FİLAMANT SENTETİK İPLİK VE ELYAF SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

- **UMS 12 “Gelir Vergileri” (Değişiklikler):** Değişiklikler Ocak 2016’ da yayınlanmıştır. Değişikliklerin yayınlanma amacı gerçekleşmemiş zararlar için vergi varlıklarının muhasebeleştirilmesi konusunda uygulamadaki farklılıkları gidermektir. 1 Ocak 2017 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geriye dönük olarak uygulanacaktır. Finansal tablolara olası etkileri değerlendirilmektedir.
- **UMS 7 “Nakit Akış Tabloları” (Değişiklikler):** Değişiklikler Ocak 2016’ da yayınlanmıştır. Değişiklikler, şirketin finansman faaliyetleri konusunda finansal tablo kullanıcılarına sağlanan bilgilerin iyileştirilmesini amaçlamaktadır. 1 Ocak 2017 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Finansal tablolara olası etkileri değerlendirilmektedir.
- **UFRS 2 “Hisse Bazlı Ödeme İşlemlerinin Sınıflandırma ve Ölçümü” (Değişiklikler):** Değişiklikler Haziran 2016’ da yayınlanmıştır. 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Nakde Dayalı Hisse Bazlı Ödemelerin ölçüm esaslarını vebir ödüllendirmeyi nakde dayalıdan özkaynağa dayalıya çeviren değişikliklerin nasıl muhasebeleştirileceğini açıklamaktadır. Finansal tablolara olası etkileri değerlendirilmektedir.

3 İŞLETME BİRLEŞMELERİ

İşletme birleşmeleri, teşebbüs veya işletmelerin tek raporlayan işletme oluşturmak üzere bir araya gelmesidir. Şirket’in işletme birleşmesi çerçevesinde değerlendirilmesi gereken bir işlemi bulunmamaktadır.

4 DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR

İştirakler

Önemli iştiraklerin detayı:

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla Şirket’in önemli iştiraklerinin detayı aşağıdaki gibidir:

Sönmez Pamuklu Sanayii A.Ş.	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Dönen Varlıklar	35.544.454	39.354.820
Duran Varlıklar	80.756.745	67.791.145
Kısa Vadeli Yükümlülükler	4.965.499	3.945.154
Uzun Vadeli Yükümlülükler	819.853	673.427
	1 Ocak-30 Eylül 2016	1 Ocak-30 Eylül 2015
Hasılat	27.146.895	20.798.557
Sürdürülen Faaliyetler Dönem Karı	7.986.337	11.290.606
Dönem Karı	7.986.337	11.290.606
Toplam Kapsamlı Gelir	7.988.463	11.291.235

5 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Şirket, tüm faaliyetlerini aynı coğrafi bölgede yürüttüğü için, coğrafi bazda bölümlere göre raporlama yapmamaktadır.

6 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

Şirket’in dönem sonları itibarıyla Nakit ve Nakit Benzeri varlıkları aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Kasa	8.076	7.955
Banka	2.609.799	8.364.830
-Vadesiz Mevduat	36.769	143.142
-Vadeli Mevduat	2.573.030	8.221.688
Toplam	2.617.875	8.372.785

ŞÖNMEZ FİLAMENT SENTETİK İPLİK VE ELYAF SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihi itibari ile bankalarda bloke mevduat bulunmamaktadır.

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

30.09.2016

Faiz Oranı	Vade	Tutar		TL Tutarı
		Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	
11,50	31.10.2016	TL	350.110	350.110
3,50	31.10.2016	USD	373.939	1.120.392
2,80	21.10.2016	USD	300.000	899.528
				2.370.030

31.12.2015

Faiz Oranı	Vade	Tutar		TL Tutarı
		Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	
3	29.1.2016	USD	452.500	1.315.689
10,75	4.1.2016	TL	771.000	771.000
2,5	20.1.2016	USD	2.108.000	6.129.221
				8.215.910

7 FİNANSAL YATIRIMLAR

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

Şirket'in uzun vadeli finansal yatırımları teşkilatlanmış piyasalarda işlem görmeyen hisse senedi yatırımlarından oluşmaktadır.

Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar:

İştirakin Ünvanı	30.09.2016		31.12.2015	
	Hisse Oranı %	Tutar	Hisse Oranı %	Tutar
Sönmez Çimento Yapı ve Madencilik A.Ş.	15	33.467.567	15	22.102.500
Bursa Ekmek ve Besin Sanayi A.Ş.	0,024	12.000	0,024	12.000
Sontrade Dış Ticaret A.Ş.	14,25	1.282.500	14,25	997.500
Sönmez Filament Tekstil Pazarlama A.Ş.	76	3.800	76	3.800
Toplam		34.765.867		23.115.800

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

8 KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR VE UZUN VADELİ BORÇLANMALARIN KISA VADELİ KISIMLARI

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

Şirket'in dönem sonları itibariyle Uzun Vadeli Borçlanmalarının Kısa Vadeli Kısımları bulunmamaktadır.

Şirket'in dönem sonları itibariyle Uzun Vadeli Finansal Borçlanmaları bulunmamaktadır.

9 DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

Şirket'in dönem sonları itibariyle Diğer Finansal Yükümlülükleri bulunmamaktadır.

SÖNMEZ FİLAMANT SENTETİK İPLİK VE ELYAF SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

10 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

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

Hesap Adı	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	160.591	189.884
Alıcılar	85.741	189.884
Alacak Senetleri	74.898	-
Alacak Senetleri Reeskontu	(48)	-
Şüpheli Ticari Alacaklar	29.704.019	29.596.547
Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)	(29.704.019)	(29.596.547)
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar (Not.37)	368.775	116.391
Toplam	529.366	306.275

30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla, Şirket'in vadesi gelmemiş ve tahsil kabiliyeti yüksek alacaklarının tutarı 529.366 TL'dir (2015: 306.275 TL). 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla, ticari alacakların 29.704.019 TL (2015: 29.596.547 TL) tutarındaki kısmı için şüpheli alacak karşılığı ayrılmıştır.

Ticari alacaklar için ayrılan şüpheli alacak karşılığı, geçmiş tahsil edilememe tecrübesine dayanılarak belirlenmiştir.

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

	1 Ocak 2016	1 Ocak 2015
	30 Eylül 2016	30 Eylül 2015
Dönem Başı Bakiyesi	(29.596.547)	(23.843.163)
Dönem Gideri	(540.965)	(6.991.563)
Konusu Kalmayan Karşılık	433.493	1.997
Dönem Sonu bakiyesi	(29.704.019)	(30.832.729)

Şirket'in vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış ticari alacağı bulunmamaktadır.

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

Hesap Adı	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	320.611	170.938
Satıcılar	313.587	160.593
Diğer Borçlar	7.024	10.345
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar (Not:37)	39.178	15.656
Toplam	359.789	186.594

Hizmet alımlarına ilişkin ortalama ödeme vadesi 90 gündür. (2015: 90 Gün)

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

11 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Şirket'in dönem sonları itibariyle Kısa Vadeli Diğer Alacakları aşağıdaki gibidir;

Hesap Adı	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Personelden Alacaklar	1.500	1.000
Kısa Vadeli Diğer Alacaklar	707	563
Toplam	2.207	1.563

SÖNMEZ FİLAMANT SENTETİK İPLİK VE ELYAF SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

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

Hesap Adı	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	4.200	4.200
Verilen Depozito ve Teminatlar	232	232
Vergi Dairesinden Alacaklar	203	203
Toplam	4.635	4.635

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

Hesap Adı	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
İlişkili Taraflara Ticari Olmayan Borçlar	639	639
Alınan Depozito ve Teminatlar	89.697	19
Ödenecek Vergi, Harç ve Diğer Kesintiler	54.468	41.066
Ödenecek Diğer Yükümlülükler	16.798	16.798
Diğer Borçlar	9.822	6.192
Toplam	171.424	64.714

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

12 TÜREV ARAÇLAR

Şirket'in dönem sonları itibariyle Türev Araçları bulunmamaktadır.

13 STOKLAR

Şirket'in dönem sonları itibariyle Stokları aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
İlk Madde ve Malzeme	689.880	690.955
Diğer Stoklar	870.935	869.911
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı	(870.935)	(869.911)
Toplam	689.880	690.955

Stok değer düşüklüğü hareket tablosu aşağıda yer almaktadır.

Hesap Adı	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Açılış	(869.911)	(1.074.023)
Dönem Gideri	(1.024)	-
Konusu Kalmayan Karşılığı	-	204.112
Kapanış	(870.935)	(869.911)

Stoklar üzerinde sigorta bulunmamaktadır.

Yükümlülük için teminat olarak verilen stok bulunmamaktadır.

14 CANLI VARLIKLAR

Şirket'in dönem sonları itibariyle Canlı Varlıkları bulunmamaktadır.

SÖNMEZ FİLAMANT SENTETİK İPLİK VE ELYAF SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

15 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

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

Hesap Adı	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Gelecek Aylara Ait Giderler	31.860	11.718
Personel Avansları	3.238	2.238
Verilen Sipariş Avansları	400	400
İş Avansları	250	250
Toplam	35.748	14.606

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

Hesap Adı	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Gelecek Aylara Ait Gelirler	27.500	38.750
Alınan Avanslar	10.868	753
Toplam	38.368	39.503

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

16 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

Özkaynaktan pay alma yöntemi ile muhasebeleştirilen yatırımlar aşağıdaki gibidir:

Hesap Adı	1 Ocak 2016 30 Eylül 2016	1 Ocak 2015 31 Aralık 2015
Sönmez Pamuklu Sanayii A.Ş.	16.867.295	18.651.832
Toplam	16.867.295	18.651.832

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

17 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

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

Cari Dönem (30.09.2016)

<u>Maliyet Bedeli</u>					
Hesap Adı	01 Ocak 2016	Alış (+)	Satış (-)	Transfer (+/-)	30 Eylül 2016
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	377.495	-	-	-	377.495
Binalar	7.222.506	-	-	-	7.222.506
Toplam	7.600.001	-	-	-	7.600.001

Birikmiş Amortisman (-)

Hesap Adı	01 Ocak 2016	Dönem Amort.(-)	Satış(+)	Transfer(+/-)	30 Eylül 2016
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(356.842)	(6.980)	-	-	(363.822)
Binalar	(5.446.198)	(81.235)	-	-	(5.527.433)
Toplam	(5.803.040)	(88.215)	-	-	(5.772.441)

Net Değer	1.796.961	1.827.560
------------------	------------------	------------------

SÖNMEZ FİLAMANT SENTETİK İPLİK VE ELYAF SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

Önceki Dönem (30 Eylül 2015)

Maliyet Bedeli

Hesap Adı	1 Ocak 2015	Alış (+)	Satış (-)	Transfer (+/-)	30 Eylül 2015
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	377.495	-	-	-	377.495
Binalar	7.223.651	-	(1.145)	-	7.222.506
Toplam	7.601.146	-	(1.145)	-	7.600.001

Birikmiş Amortisman(-)

Hesap Adı	1 Ocak 2015	Dönem Amort.(-)	Satış(+)	Transfer(+/-)	30 Eylül 2015
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(347.287)	(7.146)	-	-	(354.434)
Binalar	(5.336.938)	(82.597)	1.021	-	(5.418.514)
Toplam	(5.684.225)	(89.744)	1.020	-	(5.772.948)

Net Değer	1.916.921				1.827.053
------------------	------------------	--	--	--	------------------

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

Şirket aktifinde maliyet değeri ile kayıtlı olan gayrimenkullerin gerçeğe uygun değerleri için TSKB Gayrimenkul Değerleme A.Ş.'ne tespit yaptırılmıştır. İlgili değerlendirme raporu 04.08.2016 tarihli söz konusu rapora göre belirlenen gerçeğe uygun değerler ile 30.09.2016 tarihi itibarıyla finansal tablolarda maliyet değeri ile yer alan net değerler aşağıda belirtilmiştir. Şirket gayrimenkullerini finansal tablolar maliyet değeri üzerinden düzenlemeye devam edilmektedir.

Hesap Adı	Kayıtlı Net Değer	Değerleme Sonrası Değer
Faaliyette Kullanılan Gayrimenkuller	1.743.963	61.334.532
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	1.827.560	82.535.468
Toplam	3.571.523	143.870.000

Yatırım amaçlı gayrimenkuller üzerinde rehin ve ipotekler ve kısıtlamaları yoktur.

18 MADDİ DURAN VARLIKLAR

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

Cari Dönem (30.09.2016)

Maliyet Bedeli

Hesap Adı	01.01.2016	Alış (+)	Satış (-)	Transfer(+/-)	30.09.2016
Arsalar ve Araziler	578.555	-	-	-	578.555
Yeraltı ve Yerüstü Düz.	336.783	-	-	-	336.783
Binalar	6.650.126	-	-	-	6.650.126
Makine ve Teçhizat	17.974.642	-	-	-	17.974.642
Taşıt Araçları	376.257	-	-	-	376.257
Demirbaşlar	886.517	-	-	-	886.517
Diğer Maddi Varlıklar	328.442	-	-	-	328.442
Yapılmakta Olan Yatırımlar	-	10.691	-	-	10.691
Toplam	27.131.322	10.691	-	-	27.142.013

SÖNMEZ FİLAMANT SENTETİK İPLİK VE ELYAF SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

Birikmiş Amortisman (-)

Hesap Adı	01.01.2016	Dönem Amor.(-)	Satış(+)	Transfer(+/-)	30.09.2016
Yeraltı ve Yerüstü Düz.	(301.666)	(15.656)	-	-	(317.322)
Binalar	(5.312.244)	(191.935)	-	-	(5.504.179)
Makine ve Teçhizat	(16.295.652)	(389.554)	-	-	(16.685.206)
Taşıt Araçları	(181.869)	(53.543)	-	-	(235.412)
Demirbaşlar	(815.847)	(844)	-	-	(816.691)
Diğer Maddi Varlıklar	(163.644)	(3.556)	-	-	(167.200)
Toplam	(23.070.922)	(655.088)	-	-	(23.726.010)

Net Değer	4.060.399				3.416.003
------------------	------------------	--	--	--	------------------

Önceki Dönem (30 Eylül 2015)

Maliyet Bedeli

Hesap Adı	1 Ocak 2015	Alış (+)	Satış (-)	Transfer(+/-)	30 Eylül 2015
Arsalar ve Araziler	578.555	-	-	-	578.555
Yeraltı ve Yerüstü Düz.	336.783	-	-	-	336.783
Binalar	6.651.181	-	(1.055)	-	6.650.126
Makine ve Teçhizat	18.048.863	-	-	-	18.048.863
Taşıt Araçları	426.710	-	(50.453)	-	376.257
Demirbaşlar	886.552	-	(35)	-	886.517
Diğer Maddi Varlıklar	328.442	-	-	-	328.442
Toplam	27.257.086	-	(51.547)	-	27.205.539

Birikmiş Amortisman(-)

Hesap Adı	1 Ocak 2015	Dönem Amor.(-)	Satış(+)	Transfer(+/-)	30 Eylül 2015
Arsalar ve Araziler	-	-	-	-	-
Yeraltı ve Yerüstü Düz.	(336.783)	(6.038)	-	-	(342.821)
Binalar	(5.162.186)	(80.563)	996	-	(5.241.754)
Makine ve Teçhizat	(15.850.941)	(388.132)	-	-	(16.239.073)
Taşıt Araçları	(160.996)	(53.348)	50.453	-	(163.891)
Demirbaşlar	(814.759)	(840)	35	-	(815.564)
Diğer Maddi Varlıklar	(158.908)	(3.543)	-	-	(162.451)
Toplam	(22.484.573)	(532.465)	51.484	-	(22.965.668)

Net Değer	4.772.513				4.239.985
------------------	------------------	--	--	--	------------------

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

Şirket'in Maddi Duran Varlıklar üzerinde rehin, ipotek ve kısıtlama yoktur. Şirket'in finansal kiralama işlemi bulunmamaktadır.

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

19 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Şirket'in dönem sonları itibarıyla Maddi olmayan duran varlığı bulunmamaktadır.

Şerefiye

Şirket'in dönem sonları itibarıyla Şerefiyesi bulunmamaktadır.

SÖNMEZ FİLAMANT SENTETİK İPLİK VE ELYAF SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

20 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

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

Hesap Adı	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Personele Borçlar	32.876	24.410
Ödenecek Vergi, Harç ve Diğer Kesintiler	8.303	8.286
Ödenecek SGK	6.879	5.628
Toplam	48.058	38.324

21 DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

Bulunmamaktadır.

22 KISA VADELİ KARŞILIKLAR

i) Karşılıklar

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

Hesap Adı	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
İzin Karşılığı	8.520	-
Toplam	8.520	-

Koşullu Varlık ve Borçlar:

Bulunmamaktadır.

iii) Pasifte Yer Almayan Taahhütler:

Cinsi	30 Eylül 2016		31 Aralık 2015	
	Tutar	Para Birimi	Tutar	Para Birimi
Verilen Teminat Mektupları	65.000	TL	7.000	TL
Verilen Kefaletler (Taahhütler)	800.000	TL	800.000	TL
Toplam	865.000	TL	807.000	TL

SÖNMEZ FİLAMANT SENTETİK İPLİK VE ELYAF SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla Şirket'in teminat / rehin / ipotek (TRİ) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir;

Şirket tarafından verilen TRİ'ler	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
A. Kendi tüzel kişiliği adına verilmiş olan TRİ'lerin toplam tutarı	865.000	7.000
i. Teminat Mektupları (TL)	65.000	7.000
ii. İpotek	-	-
iii. Kefaletler	800.000	800.000
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine verilmiş olan TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. Kişilerin borcunu temin amacıyla verilmiş olan TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
D. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı		
i. Ana ortak lehine verilmiş olan TRİ'lerin toplam tutarı		-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine verilmiş olan TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine verilmiş olan TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
Toplam (TL)	865.000	807.000

Şirket'in vermiş olduğu Diğer TRİ'lerin Şirket Özkaynakları'na oranı 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla % 0'dır. (31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla % 0'dır.)

iv) Aktif Değerler Üzerinde Mevcut Bulunan Toplam İpotek ve Teminat:

30 Eylül 2016

Şirket'in Aktif değerleri üzerinde mevcut bulunan ipotek ve teminat bulunmamaktadır.

31 Aralık 2015

Şirket'in Aktif değerleri üzerinde mevcut bulunan ipotek ve teminat bulunmamaktadır.

v) Aktif Değerlerin Toplam Sigorta Tutarı:

30 Eylül 2016

Sigortalanan Aktifin Cinsi	Sigorta Şirketi	Sigorta Tutarı	Sigorta Başlama Tarihi	Sigorta Sona Erme Tarihi
Bina	Güneş Sigorta	19.852.350	02.06.2016	02.06.2017
Makine	Güneş Sigorta	3.507.500	02.06.2016	02.06.2017
Cam Kırılması	Güneş Sigorta	100.000	02.06.2016	02.06.2017
Demirbaş	Güneş Sigorta	150.000	02.06.2016	02.06.2017
Bina	Güneş Sigorta	3.639.900	02.06.2016	02.06.2017
Cam Kırılması	Güneş Sigorta	10.000	02.06.2016	02.06.2017
Taşıt (*)	Allianz Sigorta	Rayiç Bedel	24.07.2016	24.07.2017

(*) Söz konusu taşıtların maliyet bedelleri 376.257 TL'dir.

SÖNMEZ FİLAMANT SENTETİK İPLİK VE ELYAF SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

31 Aralık 2015

<u>Sigortalanan Aktifin Cinsi</u>	<u>Sigorta Şirketi</u>	<u>Sigorta Tutarı</u>	<u>Sigorta Başlama Tarihi</u>	<u>Sigorta Sona Erme Tarihi</u>
Bina	Güneş Sigorta	18.605.200	02.06.2015	02.06.2016
Bina	Güneş Sigorta	3.639.900	02.06.2015	02.06.2016
Taşıtlar (*)	Güneş Sigorta	Rayiç Bedel	24.07.2015	24.07.2016

(*) Söz konusu taşıtların maliyet bedelleri 376.257 TL'dir.

23 TAAHHÜTLER

Şirket'in dönem sonları itibariyle Taahhütleri bulunmamaktadır.

24 UZUN VADELİ KARŞILIKLAR

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

<u>Hesap Adı</u>	<u>30 Eylül 2016</u>	<u>31 Aralık 2015</u>
Kıdem Tazminatı Karşılığı	76.660	63.016
Toplam	76.660	63.016

Yürürlükteki İş Kanunu hükümleri uyarınca, çalışanlardan kıdem tazminatına hak kazanacak şekilde iş sözleşmesi sona erenlere, hak kazandıkları yasal kıdem tazminatlarının ödenmesi yükümlülüğü vardır. Ayrıca, halen yürürlükte bulunan mevzuat gereğince kıdem tazminatını alarak işten ayrılma hakkı kazananlara da yasal kıdem tazminatlarını ödeme yükümlülüğü bulunmaktadır. 30 Eylül 2016 tarihi itibariyle ödenecek kıdem tazminatı, aylık 4.092,53 TL (31 Aralık 2015: 4.092,53 TL) tavanına tabidir.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir.

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

Esas varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülüğün enflasyona paralel olarak artmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. 30 Eylül 2016 tarihi itibariyle, ekli finansal tablolarda karşılıklar, çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. 30 Eylül 2016 tarihi itibariyle karşılıklar yıllık % 6,80 enflasyon oranı ve % 10,80 faiz oranı varsayımına göre, % 3,75 reel iskonto oranı ile hesaplanmıştır (31 Aralık 2015: % 3,75 reel iskonto oranı). Enflasyon ve iskonto tahminleri Şirket Yönetimi'nin uzun vadeli beklentilerini yansıtmaktadır. Bu beklentiler her bilanço döneminde tekrar gözden geçirilmekte ve gerek görülmesi halinde revize edilmektedir.

Kıdem tazminatı hesabında emeklilik olasılığı 30 Eylül 2016 için % 100, 31 Aralık 2015 için % 100 olarak hesaplanmıştır.

	<u>1 Ocak 2016</u>	<u>1 Ocak 2015</u>
	<u>30 Eylül 2016</u>	<u>30 Eylül 2015</u>
Açılış Bakiyesi	63.016	65.563
Faiz maliyeti	4.665	4.917
Cari Hizmet Maliyeti	7.545	10.508
Aktüeryal Kayıp Kazanç	6.858	734
Ödeme/Faydaların Kısılması/İşten Çık. Dolayısıyla Oluşan Kayıp	(5.424)	-
Kapanış Bakiyesi	76.660	81.722

SÖNMEZ FİLAMANT SENTETİK İPLİK VE ELYAF SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

25 CARİ DÖNEM VERGİSİ İLE İLGİLİ VARLIKLAR VE BORÇLAR

Şirket'in dönem sonları itibariyle Cari Dönem Vergisi ile İlgili Varlıkları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Peşin Ödenen Vergiler	30.215	40.364
Toplam	30.215	40.364

26 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Şirket'in dönem sonları itibariyle Diğer Dönen Varlıkları bulunmamaktadır.

Şirket'in dönem sonları itibariyle Diğer Duran Varlıkları bulunmamaktadır.

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

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

27 ÖZKAYNAKLAR

i) Kontrol Gücü Olmayan Paylar

Şirket'in Kontrol Gücü Olmayan Payları bulunmamaktadır.

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

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle Şirket'in sermaye ve ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir;

Pay Sahipleri	30 Eylül 2016		31 Aralık 2015	
	Pay Oranı %	Pay Tutarı	Pay Oranı %	Pay Tutarı
Celal SÖNMEZ	32,46	18.198.298	32,46	18.198.298
Sönmez Endüstri Holding A.Ş.	17,96	10.067.406	17,96	10.067.406
Sönmez ASF A.Ş.	15,52	8.702.720	15,52	8.702.720
Sönmez Pamuklu Sanayii A.Ş.	11,81	6.623.661	11,81	6.623.661
Ali Cem SÖNMEZ	5,48	3.070.225	5,48	3.070.225
Osman SÖNMEZ	1,96	1.096.856	1,96	1.096.856
Cemil SÖNMEZ	5,52	3.092.988	5,52	3.092.988
Sönmez Ambalaj A.Ş.	2,15	1.203.341	2,15	1.203.341
Sönmez Tekstil A.Ş.	1,41	791.311	1,41	791.311
Diğer	5,74	3.218.194	5,74	3.218.194
Toplam	100,00	56.065.000	100,00	56.065.000

iii) Paylara İlişkin Primler / İskontolar

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

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

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

Hesap Adı	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Özkaynak Yöntemi ile değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar/zararda sınıflandırılmayacak paylar	(16.913)	(17.220)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / (Kayıpları) (Aktüeryal Kayıp/Kazanç)	(15.064)	(20.550)
Vergi Etkisi	1.372	3.425
Toplam	(31.977)	(37.770)

SÖNMEZ FİLAMANT SENTETİK İPLİK VE ELYAF SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

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

Bulunmamaktadır.

vi) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler yasal yedeklerden oluşmaktadır. 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, Şirket'in ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar, kanuni net karın %5'i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise ödenmiş sermayenin %5'ini aşan dağıtılan karın %10'udur. Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler ödenmiş sermayenin %50'sini geçmediği sürece sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir, bunun dışında herhangi bir şekilde kullanılması mümkün değildir.

vii) Geçmiş Yıl Karları

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

Hesap Adı	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Yasal Yedekler	578.756	578.756
Toplam	578.756	578.756

Halka açık şirketler kar dağıtımlarını aşağıdaki şekilde yaparlar;

Halka açık Şirketler, temettü dağıtımlarını SPK'nın öngördüğü şekilde aşağıdaki gibi yaparlar:

Halka açık şirketler, kar payı dağıtımlarını SPK'nın 1 Şubat 2014 tarihinden itibaren yürürlüğe giren II- 19.1 sayılı Kâr Payı Tebliği'ne göre yaparlar.

Ortaklıklar, kârlarını genel kurulları tarafından belirlenecek kâr dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak genel kurul kararıyla dağıtır. Söz konusu Tebliğ kapsamında, asgari bir dağıtım oranı tespit edilmemiştir. Şirketler esas sözleşmelerinde veya kar dağıtım politikalarında belirlenen şekilde kar payı öderler. Ayrıca, kar paylarının eşit veya farklı tutarlı taksitler halinde ödenebilecektir ve ara dönem finansal tablolarda yer alan kâr üzerinden nakden kâr payı avansı dağıtabilecektir.

TTK'ya göre ayrılması gereken yedek akçeler ile esas sözleşmede veya kâr dağıtım politikasında pay sahipleri için belirlenen kâr payı ayrılmadıkça; başka yedek akçe ayrılmasına, ertesi yıla kâr aktarılmasına ve intifa senedi sahiplerine, yönetim kurulu üyelerine, ortaklık çalışanlarına ve pay sahibi dışındaki kişilere kârdan pay dağıtılmasına karar verilemeyeceği gibi, pay sahipleri için belirlenen kâr payı nakden ödenmedikçe bu kişilere kârdan pay dağıtılamaz.

Şirket Türk Ticaret Kanunu; Sermaye Piyasası Mevzuatı; Sermaye Piyasası Kanunu (SPKn.), Sermaye Piyasası Kurulu (SPK) Düzenleme ve Kararları; Vergi Yasaları; ilgili diğer yasal mevzuat hükümleri ile Esas Sözleşme ve Genel Kurul Kararı doğrultusunda kar dağıtım kararı almakta ve kar dağıtımını yapmaktadır. Kar dağıtım esasları Kar Dağıtım Politikası ile belirlenmiştir.

Özsermaye enflasyon düzeltmesi farkları ile olağanüstü yedeklerin kayıtlı değerleri bedelsiz sermaye arttırımı; nakit kar dağıtımını ya da zarar mahsubunda kullanılabilir. Ancak özsermaye enflasyon düzeltme farkları, nakit kar dağıtımında kullanılması durumunda kurumlar vergisine tabidir.

SÖNMEZ FİLAMANT SENTETİK İPLİK VE ELYAF SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

viii) Diğer Hususlar

Şirket'in dönem sonları itibariyle Özkaynak kalemleri aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Sermaye	56.065.000	56.065.000
Sermaye Düzeltmesi Farkları	7.722.990	7.722.990
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	(31.977)	(37.770)
Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler	578.756	578.756
Geçmiş Yıl Kar / (Zararları)	(5.579.288)	(10.266.329)
Net Dönem Kar / (Zararı)	3.345.920	4.687.040
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	62.101.401	58.749.687
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	-	-
Toplam Özkaynaklar	62.101.401	58.749.687

28 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

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

Hesap Adı	1 Ocak 2016 30 Eylül 2016	1 Temmuz 2016 30 Eylül 2016	1 Ocak 2015 30 Eylül 2015	1 Temmuz 2015 30 Eylül 2015
Yurtiçi Satışlar	3.097.473	1.019.859	2.968.178	1.052.371
<i>Kira Gelirleri</i>	3.097.473	1.019.859	2.968.178	1.052.371
Net Satışlar	3.097.473	1.019.859	2.968.178	1.052.371
Satışların Maliyeti (-)	(94.828)	(31.823)	(219.554)	(65.939)
Brüt Kar / (Zarar)	3.002.645	988.36	2.748.624	986.432

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

Şirket'in dönem sonları itibariyle Faaliyet Giderleri aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	1 Ocak 2016 30 Eylül 2016	1 Temmuz 2016 30 Eylül 2016	1 Ocak 2015 30 Eylül 2015	1 Temmuz 2015 30 Eylül 2015
Genel Yönetim Giderleri (-)	(595.752)	(154.045)	(1.679.315)	(572.333)
Toplam Faaliyet Giderleri (-)	(595.752)	(154.045)	(1.679.315)	(572.333)

30 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

Şirket'in dönem sonları itibariyle Niteliklerine Göre Giderleri aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	1 Ocak 2016 30 Eylül 2016	1 Temmuz 2016 30 Eylül 2016	1 Ocak 2015 30 Eylül 2015	1 Temmuz 2015 30 Eylül 2015
Personel Giderleri	(366.390)	(117.988)	(653.311)	(253.722)
Elektrik su ve Bakım Giderleri	-	-	(527.101)	(151.002)
Vergi Resim Harç	-	-	(108.232)	(3.401)
Amortisman ve Tükenme Payları	(229.362)	(36.047)	(57.731)	(19.455)
Danışmanlık Giderleri	-	-	(42.710)	(12.092)
Sigorta Giderleri	-	-	(21.428)	(7.258)
Dava İcra ve Noter Giderleri	-	-	(39.084)	(36.477)
İlan ve Reklam Giderleri	-	-	(18.154)	(6.000)
SPK ve Borsa Giderleri	-	-	(94.219)	(23.057)
Seyahat Giderleri	-	-	(20.030)	(8.256)
Kira Giderleri	-	-	(9.000)	(3.000)
Diğer	-	-	(41.565)	(11.970)
Genel Yönetim Giderleri (-)	(595.752)	(154.045)	(1.679.315)	(572.333)

SÖNMEZ FİLAMANT SENTETİK İPLİK VE ELYAF SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

Amortisman giderleri ve itfa paylarının Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir tablosu hesaplarına kaydedildiği tutarlar aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	1 Ocak 2016	1 Temmuz 2016	1 Ocak 2015	1 Temmuz 2015
	30 Eylül 2016	30 Eylül 2016	30 Eylül 2015	30 Eylül 2015
Genel Yönetim Giderleri (-)	(229.362)	(36.047)	(57.731)	(19.455)
Satışların Maliyeti (-)	(94.777)	(31.823)	(176.346)	(59.428)
Çalışmayan Kısım Gider ve Zararları	(422.351)	(141.811)	(388.132)	(130.799)
Toplam	(746.490)	(209.681)	(622.209)	(209.682)

31 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / (GİDERLER)

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

Hesap Adı	1 Ocak 2016	1 Temmuz 2016	1 Ocak 2015	1 Temmuz 2015
	30 Eylül 2016	30 Eylül 2016	30 Eylül 2015	30 Eylül 2015
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	2.335.345	642.219	6.396.097	1.803.447
- Konusu Kalmayan Karşılıklar	440.327	5.133	219.016	(33.033)
- Su Satış Geliri	17.696	5.756	19.194	7.080
- Hurda Satış Geliri	7.200	-	220	-
- Elektrik Satış Geliri	512.284	166.247	318.316	111.554
- Sigorta Tazminat Gelirleri	91.800	91.800	37.612	-
- Önceki Dönem Reeskont İptali	6.442	-	-	-
- Faiz Gelirleri	238.909	107.299	185.462	50.530
- Doğalgaz Satış Geliri	13.871	-	18.392	-
- Swap Gelirleri	-	-	153.813	43.835
- Güvenlik Hizmet Geliri	135.722	43.799	132.446	47.446
- Opsiyon primi	159.146	-	233.158	73.849
- Aydınlatma Payı Geliri	25.745	8.749	25.072	8.998
- Kur Farkı Gelirleri	673.755	208.823	5.044.885	1.488.081
- Diğer Gelirler ve Karlar	12.448	4.613	8.511	5.107
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(3.058.006)	(550.886)	(5.021.548)	(1.253.549)
- Şüpheli Alacak Karşılık Giderleri	(540.965)	(4.645)	(3.869.314)	(872.800)
- Çalışmayan Kısım Amortisman Gideri	(422.351)	(141.811)	(388.132)	(130.799)
- Çalışmayan Kısım Gider ve Zararları	(1.441.662)	(344.658)	-	-
- İzin Karşılığı	(8.520)	-	-	-
- Önceki Dönem Reeskont İptali	(6.442)	-	-	-
- Faaliyetlerden Kaynaklanan Kur Farkı Gideri	(636.916)	(63.770)	(763.877)	(249.895)
- KKEG	(1.024)	-	-	-
- Diğer Giderler	(126)	(64)	(225)	(55)
Esas Faal. Diğer Gelirler/(Giderler), Net	(722.661)	91.333	1.374.549	549.898

32 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER / (GİDERLER)

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

Hesap Adı	1 Ocak 2016	1 Temmuz 2016	1 Ocak 2015	1 Temmuz 2015
	30 Eylül 2016	30 Eylül 2016	30 Eylül 2015	30 Eylül 2015
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Satış Karı	250	-	38.188	17.825
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	250	-	38.188	17.825

Şirket'in dönem sonları itibariyle Yatırım Faaliyetlerinden Giderleri bulunmamaktadır.

SÖNMEZ FİLAMANT SENTETİK İPLİK VE ELYAF SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

33 FİNANSMAN GELİRLERİ / (GİDERLERİ)

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

Hesap Adı	1 Ocak 2016 30 Eylül 2016	1 Temmuz 2016 30 Eylül 2016	1 Ocak 2015 30 Eylül 2015	1 Temmuz 2015 30 Eylül 2015
Finansman Gelirleri	-	-	-	-
Finansman Faal. Faiz Gelirleri	-	-	-	-
Finansman Giderleri(-)	(4.796)	(1.749)	(1.286)	(551)
Diğer	(4.796)	(1.749)	(1.286)	(551)
Finansman Gelirleri/(Giderleri) Net	(4.796)	(1.749)	(1.286)	(551)

34 SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER

Şirket'in dönem sonları itibariyle Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlıkları ve Durdurulan Faaliyetleri bulunmamaktadır.

35 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜKLERİ DAHİL)

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

Hesap Adı	1 Ocak 2016 30 Eylül 2016	1 Ocak 2015 30 Eylül 2015
Cari Dönem Yasal Vergi Karşılığı (-)	-	(435.560)
Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)	(66.722)	(1.020.720)
Toplam Vergi Gelir / (Gideri)	(66.722)	(1.456.280)

i) Cari Dönem Yasal Vergi Karşılığı

Türkiye'deki geçici vergi üçer aylık dönemler itibariyle hesaplanıp tahakkuk ettirilmektedir. Buna uygun olarak Şirket'in 2016 yılı kazançlarının geçici vergi döneminde vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden % 20 oranında geçici vergi hesaplanmıştır.

Türk vergi hukukuna göre, zararlar, gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere, maksimum 5 yıl taşınabilir. Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak, önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez.

Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 20. maddesi uyarınca, Kurumlar Vergisi; mükellefin beyanı üzerine tarh olunur. Türkiye'de vergi değerlendirmesiyle ilgili kesin ve kati bir mutabakatlaşma prosedürü bulunmamaktadır. Şirketler ilgili yılın hesap kapama dönemini takip eden yılın 25 Nisan tarihine kadar vergi beyannamelerini hazırlamaktadır. Vergi Dairesi tarafından bu beyannameler ve buna baz olan muhasebe kayıtları 5 yıl içerisinde incelenerek değiştirilebilirler.

Şirket'in dönemler itibariyle vergi karşılığı aşağıdaki şekilde hesaplanmıştır.

Hesap Adı	1 Ocak 2016 30 Eylül 2016	1 Ocak 2015 30 Eylül 2015
Yasal Kayıtlardaki Ticari Kar	2.056.191	2.177.763
Matraha İlaveler	29.358	22.034
Kıdem Tazminatı Karşılığı	-	17.972
Diğer Kanunen Kabul Edilmeyen Giderler	29.358	4.063
Matrahtan İndirimler (-)	(462.150)	-
İştirak Hissesi Satış Kazancı İstisnası	(462.150)	-
Mahsup Edilecek Geçmiş Yıl Zararı	(1.990.427)	-
Yararlanılan Yatırım İndirimi	-	(2.199.797)
Mali Kar / Zarar	-	-
Vergi Karşılığı (Yatırım İndirimi Stopajı)	-	435.560

SÖNMEZ FİLAMANT SENTETİK İPLİK VE ELYAF SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

Gelir Vergisi Stopajı:

Kurumlar vergisine ek olarak, dağıtılan kar payları üzerinden gelir vergisi stopajı hesaplanması gerekmektedir. 23.07.2006 tarihli Resmi Gazete’de yayımlanan 2006/10731 Sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ile Gelir vergisi stopaj oranı % 10’dan % 15’e çıkarılmıştır.

ii) Ertelenmiş Vergi:

Şirket’in vergiye esas yasal finansal tabloları ile TMS/TFRS’lere göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi aktif ve pasifini muhasebeleştirilmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas tutarları ile TMS/TFRS’lere göre hazırlanan finansal finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup aşağıda açıklanmaktadır.

Zamanlama farklılıkları, muhasebe ve vergi amaçlı kaydedilen gelir ve giderlerin yıllar arasında meydana gelen farklarından kaynaklanmaktadır. Zamanlama farklılıkları, maddi duran varlıklar (arsa ve arazi hariç), maddi olmayan duran varlıklar, stokların ve peşin ödenen giderlerin yeniden değerlendirilmesi ile alacakların ve borçların reeskontu, kıdem tazminatı karşılığı, geçmiş yıl zararları v.b. üzerinden hesaplanmaktadır. Her bilanço döneminde Şirket, ertelenmiş vergi alacaklarını gözden geçirmekte ve ileriki yıllarda vergilendirilebilir gelirlerden düşülemeyeceği tespit edilen ertelenmiş vergi alacaklarını geri çekmektedir. Ertelenmiş vergi hesabında kurumlar vergisi oranı baz alınmaktadır.

Hesap Adı	Birikmiş Geçici Farklar	Birikmiş Geçici Farklar	Ertelenmiş Vergi Alacağı / (Borcu)	Ertelenmiş Vergi Alacağı / (Borcu)
	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Maddi Duran Varlıklar	5.224.174	5.221.851	1.045.435	1.044.370
Stok Değer Düşüklüğü	870.935	869.911	174.187	173.982
Şüpheli Alacak ve Dava Karşılığı	1.406.410	1.660.438	281.282	332.088
Alacak Reeskontu	31	(6.442)	6	(1.288)
Kıdem Tazminatı Karşılığı	76.660	63.016	15.332	12.603
Vadeli mevduat gelir tahakkuku	(2)	171	-	34
Mali Zarar	1.870.364	1.990.426	374.073	398.085
Yatırım İndirimi	62.774.632	62.893.931	125.549	125.788
İzin Karşılığı	8.520	-	1.704	-
Ertelenmiş Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü)			2.017.568	2.085.662

36 PAY BAŞINA KAZANÇ / KAYIP

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

	1 Ocak 2016	1 Temmuz 2016	1 Ocak 2015	1 Temmuz 2015
	30 Eylül 2016	30 Eylül 2016	30 Eylül 2015	30 Eylül 2015
Dönem Karı / (Zararı)	3.345.920	1.737.126	3.003.736	639.798
Ağırlıklı Pay Adedi	56.065.000	56.065.000	56.065.000	56.065.000
Pay Başına Kazanç / (Kayıp)	0,060	0,031	0,054	0,011

SÖNMEZ FİLAMANT SENTETİK İPLİK VE ELYAF SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR (Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

37 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

a) İlişkili taraflarla Borç ve Alacak bakiyeleri:

	Alacaklar		Borçlar	
	Ticari Alacaklar	Ticari Olmayan Alacaklar	Ticari Borçlar	Ticari Olmayan Borçlar
30 Eylül 2016				
Sönmez Endüstri Holding A.Ş.	-	-	16.090	-
Sançim Bilecik Çimento San. A.Ş.	-	-	701	-
Cas Antrepo Ltd. Şti.	114.962	-	-	-
Raşel Teknik Müh. Hiz. Teks. Konf. Ltd. Şti.	106.719	-	-	-
Sönmez Pamuklu Sanayii A.Ş.	-	-	-	-
Sönmez Koç Oto A.Ş.	-	-	-	-
Sönmez A.S.F. A.Ş.	-	-	6.650	-
Sönmez Tekstil Tic. A.Ş.	-	-	251	-
Sönmez Flament Tekstil Paz. A.Ş.	147.094	-	-	-
Sönmez Metal Endüstri ve Tic. A.Ş.	-	-	6	-
Sönmez Hava Yolları A.Ş.	-	-	6.397	-
Sönmez Sigorta Hizmetleri Ltd. Şti.	-	-	9.083	-
Şahıs Ortaklar	-	4.200	-	639
Toplam	368.775	4.200	39.178	639

	Alacaklar		Borçlar	
	Ticari Alacaklar	Ticari Olmayan Alacaklar	Ticari Borçlar	Ticari Olmayan Borçlar
31 Aralık 2015				
Cas Antrepo Ltd. Şti.	9.597	-	-	-
Sançim Bilecik Çimento San. A.Ş.	-	-	329	-
Sönmez Koç Oto A.Ş.	75	-	-	-
Raşel Teknik Müh. Hiz. Teks. Konf. Ltd. Şti.	106.719	-	4.959	-
Sönmez A.S.F. A.Ş.	-	-	6.575	-
Sönmez Tekstil Tic. A.Ş.	-	-	251	-
Sönmez Metal Endüstri ve Tic. A.Ş.	-	-	6	-
Sönmez Endüstri Holding A.Ş.	-	-	3.536	-
Şahıs Ortaklar	-	4.200	-	639
Toplam	116.391	4.200	15.656	639

b) İlişkili Taraflardan alımlar ve İlişkili Taraflara satışlar

30 Eylül 2016

	Alımlar				Satışlar			
	Mal	Hizmet	Kira	Toplam	Mal	Hizmet	Kira	Toplam
Sönmez ASF A.Ş.	-	36.006	9.000	45.006	-	-	-	-
Raşel Teknik Tekstil Ltd. Şti.	-	-	-	-	-	-	-	-
Cas Antrepo Ltd. Şti.	-	-	-	-	-	55.681	823.298	878.979
Sönmez Koç Oto A.Ş.	-	-	-	-	-	-	-	-
Sönmez Hava Yolları A.Ş.	-	13.469	-	13.469	-	-	-	-
Bursa Gazetecilik A.Ş.	-	9.060	-	9.060	-	-	-	-
Sançim Bilecik Çimento Sanayii A.Ş.	-	594	-	594	-	-	-	-
Sönmez Sigorta Hizm. Ltd. Şti.	-	-	-	-	-	-	-	-
Sönmez Radyo Tv Yayıncılık	-	42.373	-	42.373	-	-	-	-
Sönmez Endüstri Holding	-	39.709	-	39.709	-	-	-	-
Toplam	-	141.211	9.000	150.211	-	55.681	823.298	878.979

SÖNMEZ FİLAMANT SENTETİK İPLİK VE ELYAF SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

30 Eylül 2015

	Alımlar				Satışlar			
	Mal	Hizmet	Kira	Toplam	Mal	Hizmet	Kira	Toplam
Sönmez ASF A.Ş.	-	34.456	9.000	43.456	-	-	-	-
Raşel Teknik Tekstil Ltd. Şti.	-	-	-	-	-	-	-	-
Cas Antrepo Ltd. Şti.	-	-	-	-	-	59.564	780.384	839.948
Sönmez Koç Oto A.Ş.	-	5.112	-	5.112	-	-	-	-
Sönmez Hava Yolları A.Ş.	-	20.030	-	20.030	-	-	-	-
Bursa Gazetecilik A.Ş.	-	16.975	-	16.975	-	-	-	-
Sançım Bilecik Çimento Sanayii A.Ş.	-	7.998	-	7.998	-	-	-	-
Sönmez Sigorta Hizm. Ltd. Şti.	-	-	-	-	-	-	-	-
Sönmez Radyo Tv Yayıncılık	-	-	-	-	-	-	-	-
Sönmez Endüstri Holding	-	31.230	-	31.230	-	-	-	-
Toplam	-	115.801	9.000	124.801	-	38.329	517.542	555.871

İlişkili taraflardan olan ticari alacaklar genellikle kiralama ve işlemlerinden kaynaklanmaktadır ve yaklaşık vadeleri 1 aydır. Alacaklar doğası gereği teminatsızdır ve faiz işletilmemektedir.

İlişkili taraflara olan ticari borçlar genellikle hizmet alım işlemlerinden doğmaktadır ve yaklaşık vadeleri 3 aydır. Borçlara faiz işletilmemektedir.

c) Üst düzey yöneticilere sağlanan fayda ve ücretler

Hesap Adı	1 Ocak 2016	1 Ocak 2015
	30 Eylül 2016	30 Eylül 2015
Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Fayda ve Hizmetler	213.780	293.105
Toplam	213.780	293.105

38 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

(a) Sermaye risk yönetimi

Şirket, sermaye yönetiminde, bir yandan faaliyetlerinin sürekliliğini sağlamaya çalışırken, diğer yandan da borç ve özkaynak dengesini en verimli şekilde kullanarak karlılığını artırmayı hedeflemektedir.

Şirket'in sermaye yapısı 8. notta açıklanan kredileri de içeren borçlar, 6. notta açıklanan nakit ve nakit benzerleri ve sırasıyla 27. notta açıklanan çıkarılmış sermaye, sermaye yedekleri, kar yedekleri ve geçmiş yıl karlarını da içeren özkaynak kalemlerinden oluşmaktadır.

Şirket'in sermaye maliyeti ile birlikte her bir sermaye sınıfıyla ilişkilendirilen riskler üst yönetim tarafından değerlendirilir. Üst yönetim değerlendirmelerine dayanarak, sermaye yapısını yeni borç edinilmesi veya mevcut olan borcun geri ödenmesiyle olduğu kadar, temettü ödemeleri, yeni 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.

SÖNMEZ FİLAMANT SENTETİK İPLİK VE ELYAF SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla Net Borç / Toplam sermaye oranı aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2016</u>	<u>31 Aralık 2015</u>
Toplam borçlar	702.819	392.151
Eksi: Hazır değerler	2.617.875	8.372.785
Net borç	(1.915.056)	(7.980.634)
Toplam öz sermaye	62.101.401	58.749.687
Toplam sermaye	60.186.345	50.769.053
Net Borç / Toplam Sermaye Oranı	% (3,18)	% (15,72)

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

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

(b) Önemli muhasebe politikaları

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

(c) Riskler

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

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

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

(d) Kur Riski ve Yönetimi

Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir.

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

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

SÖNMEZ FİLAMANT SENTETİK İPLİK VE ELYAF SANAYİ A.Ş.**30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu		
Cari Dönem 30 Eylül 2016		
	Kar / Zarar	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Doları'nın TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;		
1- ABD Doları Net Varlık / Yükümlülüğü	218.750	(218.750)
2- ABD Doları Döviz Kuru Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	218.750	(218.750)
Euro' nun TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;		
4- Euro Net Varlık / Yükümlülüğü	-	-
5- Euro Döviz Kuru Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
6- Euro Net Etki (4+5)	-	-
Diğer Döviz Kurlarının TL Karşısında ortalama % 10 değer değişimi halinde;		
7- Diğer Döviz Net Varlık / Yükümlülüğü	-	-
8- Diğer Döviz Kuru Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
9- Diğer Döviz Net Etki (7+8)	-	-
Toplam	218.750	(218.750)

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu		
Önceki Dönem 31 Aralık 2015		
	Kar / Zarar	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Doları'nın TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;		
1- ABD Doları Net Varlık / Yükümlülüğü	766.886	(766.886)
2- ABD Doları Döviz Kuru Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	766.886	(766.886)
Euro' nun TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;		
4- Euro Net Varlık / Yükümlülüğü	-	-
5- Euro Döviz Kuru Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
6- Euro Net Etki (4+5)	-	-
Diğer Döviz Kurlarının TL Karşısında ortalama % 10 değer değişimi halinde;		
7- Diğer Döviz Net Varlık / Yükümlülüğü	-	-
8- Diğer Döviz Kuru Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
9- Diğer Döviz Net Etki (7+8)	-	-
Toplam	766.886	(766.886)

SÖNMEZ FİLAMANT SENTETİK İPLİK VE ELYAF SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

	Döviz Pozisyonu Tablosu											
	Cari Dönem 30 Eylül 2016						Önceki Dönem 31 Aralık 2015					
	TL Karşılığı	USD	EUR	GBP	SEK	JPY	TL Karşılığı	USD	EUR	GBP	SEK	JPY
1. Ticari Alacaklar	180.779	60.342	-	-	-	-	176.323	60.642	-	-	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	2.025.340	676.037	-	-	-	-	7.508.913	2.582.512	-	-	-	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	4.404	1.470	-	-	-	-	4.274	1.470	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar Toplamı (1+2+3)	2.210.523	737.849	-	-	-	-	7.689.510	2.644.624	-	-	-	-
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar Toplamı (5+6+7)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	2.210.523	737.849	-	-	-	-	7.689.510	2.644.624	-	-	-	-
10. Ticari Borçlar	23.023	7.685	-	-	-	-	22.345	7.685	-	-	-	-
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yük.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yük. Toplamı (10+11+12)	23.053	7.685	-	-	-	-	22.345	7.685	-	-	-	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yük.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yük.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yük. Toplamı (14+15+16)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	23.023	7.685	-	-	-	-	22.345	7.685	-	-	-	-
19. Bilanço dışı Türev Araçlarının Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19b. Hedge Edilen Toplam Yük. Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	2.187.500	730.164	-	-	-	-	7.667.165	2.636.939	-	-	-	-
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (yükümlülük) pozisyonu (1+2a+5+6a+7-10-11-12a-14-15-16a)	2.187.500	730.164	-	-	-	-	7.667.165	2.636.939	-	-	-	-
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23. İhracat	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24. İthalat	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

SÖNMEZ FİLAMENT SENTETİK İPLİK VE ELYAF SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

(e) Faiz Oranı Riski ve Yönetimi

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

Sabit Faizli Finansal Araçlar	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Finansal Varlıklar	2.617.875	8.372.785
Finansal Yükümlülükler	-	-

Değişken Faizli Finansal Araçlar	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Finansal Varlıklar	-	-
Finansal Yükümlülükler	-	-

Şirket'in değişken faizli finansal araçları bulunmamaktadır.

(f) Diğer Risklere İlişkin Analizler

Pay senedi v.b. Finansal Araçlara İlişkin Riskler

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

(g) Kredi Riski ve Yönetimi

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

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

SÖNMEZ FİLAMANT SENTETİK İPLİK VE ELYAF SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR (Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

FİNANSAL ARAÇ TÜRLERİ İTİBARIYLA MARUZ KALINAN KREDİ TÜRLERİ

30 Eylül 2016	Alacaklar				Dip Not	Bankalardaki Mevduat ve Kredi Kartı Slipleri	Dip Not
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar				
	İlişkili	Diğer	İlişkili	Diğer			
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	368.775	160.591	4.200	2.207	10-11	2.609.799	6
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-		-	
A. Vadesi geçmemiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal tabloların net defter değeri	368.775	160.591	4.200	2.207	10-11	2.609.799	6
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-		-	
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-		-	
- Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-		-	
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-		-	
- Vadesi Geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-		-	
- Değer Düşüklüğü (-)	-	29.704.019	-	-	10-11	-	
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	(29.704.019)	-	-	10-11	-	
- Vadesi Geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-		-	
- Değer Düşüklüğü (-)	-	-	-	-		-	
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-		-	
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-		-	

SÖNMEZ FİLAMANT SENTETİK İPLİK VE ELYAF SANAYİ A.Ş.**30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR**
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

31 Aralık 2015	Alacaklar				Dip Not	Bankalardaki Mevduat ve Kredi Kartı Slipleri	Dip Not
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar				
	İlişkili	Diğer	İlişkili	Diğer			
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	116.391	189.884	4.200	1.563	10-11	8.364.830	6
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal tabloların net defter değeri	116.391	189.884	-	1.563	10-11	8.364.830	6
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-	-
- Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi Geçmiş (brüt defter değeri)	-	29.596.547	-	-	10-11	-	-
- Değer Düşüklüğü (-)	-	(29.596.547)	-	-	10-11	-	-
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi Geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer Düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-

SÖNMEZ FİLAMANT SENTETİK İPLİK VE ELYAF SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

Alacaklara ilişkin değer düşüklüğü çalışmasında yapılan yaşlandırma çalışmalarından ve Şirket Yönetimi'nin alacakların tahsil edilebilirliğine ilişkin öngörülerinden faydalanılmıştır.

Şirket'in vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlığı bulunmamaktadır.

(h) Likidite risk yönetimi

Şirket, nakit akışlarını düzenli olarak takip ederek finansal varlıkların ve yükümlülüklerin vadelerinin eşleştirilmesi yoluyla yeterli fonların ve borçlanma rezervinin devamını sağlayarak, likidite riskini yönetmeye çalışmaktadır.

Likidite riski tabloları

İhtiyatlı likidite riski yönetimi, yeterli ölçüde nakit tutmayı, yeterli miktarda kredi işlemleri ile fon kaynaklarının kullanılabilirliğini ve piyasa pozisyonlarını kapatabilme gücünü ifade eder.

Mevcut ve ilerideki muhtemel borç gereksinimlerinin fonlanabilme riski, yeterli sayıda ve yüksek kalitedeki kredi sağlayıcılarının erişilebilirliğinin sürekli kılınması suretiyle yönetilmektedir.

Aşağıdaki tablo, Şirket'in türev niteliğinde olmayan finansal yükümlülüklerinin TL bazında vade dağılımını göstermektedir.

30 Eylül 2016

Beklenen Vadeler	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıktılar Toplamı (I+II+III)	3 Aydan Kısa (I)	3-12 ay Arası (II)	1-5 yıl Arası (III)
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	579.271	579.271	579.271		
Banka Kredileri	-	-	-	-	-
Ticari Borçlar	359.789	359.789	359.789	-	-
Diğer Borçlar	219.482	219.482	219.482	-	-

31 Aralık 2015

Beklenen Vadeler	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıktılar Toplamı (I+II+III)	3 Aydan Kısa (I)	3-12 ay Arası (II)	1-5 yıl Arası (III)
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	289.632	289.632	289.632		
Banka Kredileri	-	-	-	-	-
Ticari Borçlar	186.594	186.594	186.594	-	-
Diğer Borçlar	103.038	103.038	103.038	-	-

39 FİNANSAL ARAÇLAR

Şirket, finansal araçların kayıtlı değerlerinin makul değerlerini yansıttığını düşünmektedir.

Finansal risk yönetimindeki hedefler

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

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

SÖNMEZ FİLAMANT SENTETİK İPLİK VE ELYAF SANAYİ A.Ş.

**30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL
TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR**
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

40 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.

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

Bulunmamaktadır.