



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

SÖNMEZ FİLAMENT SENTETİK İPLİK VE ELYAF SANAYİ A.Ş.
Finansal Rapor
Konsolide Olmayan
2016 - 4. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Aralık 2016 Finansal Tablo ve Dipnotlar

| | |
|---------------------------|--|
| Bağımsız Denetim Kuruluşu | GÜRELİ YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK VE BAĞIMSIZ DENETİM HİZMETLERİ A.Ş. |
| Denetim Türü | Sürekli |
| Denetim Sonucu | Olumlu |

FINANSAL TABLOLARA İLİŞKİN BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

SÖNMEZ FILAMENT SENTETİK İPLİK VE ELYAF SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

YÖNETİM KURULUNA;

Sönmez Filament Sentetik İplik ve Elyaf Sanayi Anonim Şirketi'nin (Şirket) 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla hazırlanan ve ekte yer alan finansal durum tablosunu ve aynı tarihte sona eren yıla ait kar veya zarar tablosunu, kapsamlı gelir tablosunu, özsermaye değişim tablosunu, nakit akım tablosunu ve önemli muhasebe politikalarının özetini ve diğer açıklayıcı dipnotları denetlemiş bulunuyoruz.

Yönetimin Finansal Tablolara İlişkin Sorumluluğu

Şirket yönetimi bu finansal tabloların Türkiye Muhasebe Standartları'na ("TMS") uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun olarak sunumundan ve bunun için finansal tabloların usulsüzlük veya hatadan kaynaklanan önemli yanlışlıklar içermeyecek biçimde hazırlanmasını sağlamak amacıyla yönetim tarafından gerekli görülen iç kontrollerden sorumludur.

Bağımsız Denetçinin Sorumluluğu

Sorumluluğumuz, yaptığımız bağımsız denetime dayanarak bu finansal tablolar hakkında görüş bildirmektir. Bağımsız denetimimiz, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından yayımlanan bağımsız denetim standartlarına ve Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGGK") tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartlarının bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak yürütülmüştür. Bu standartlar, etik ilkelere uyulmasını ve bağımsız denetimin, finansal tabloların gerçeği doğru ve dürüst bir biçimde yansıtıp yansıtmadığı konusunda makul bir güvenceyi sağlamak üzere planlanarak yürütülmesini gerektirmektedir.

Bağımsız denetimimiz, finansal tablolardaki tutarlar ve dipnotlar ile ilgili bağımsız denetim kanıtı toplamak amacıyla, bağımsız denetim tekniklerinin kullanılmasını içermektedir. Bağımsız denetim tekniklerinin seçimi, finansal tabloların hata veya hileden ve usulsüzlükten kaynaklanıp kaynaklanmadığı hususu da dahil olmak üzere önemli yanlışlık içerip içermediğine dair risk değerlendirmesini de kapsayacak şekilde, mesleki kanaatimize göre yapılmıştır. Bu risk değerlendirmesinde, işletmenin iç kontrol sistemi göz önünde bulundurulmuştur. Ancak, amacımız iç kontrol sisteminin etkinliği hakkında görüş vermek değil, bağımsız denetim tekniklerini koşullara uygun olarak tasarlamak amacıyla, işletme yönetimi tarafından hazırlanan finansal tablolar ile iç kontrol sistemi arasındaki ilişkiyi ortaya koymaktır. Bağımsız denetimimiz, ayrıca işletme yönetimi tarafından benimsenen muhasebe politikaları ile yapılan önemli muhasebe tahminlerinin ve finansal tabloların bir bütün olarak sunumunun uygunluğunun değerlendirilmesini de içermektedir.

Bağımsız denetim sırasında temin ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulmasına yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

Görüş

Görüşümüze göre ilişikteki finansal tablolar Sönmez Filament Sentetik İplik ve Elyaf Sanayi Anonim Şirketi'nin 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren yıla ait finansal performansını ve nakit akımlarını KGGK tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartlarına uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yüklümlüklere İlişkin Rapor

Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yüklümlüklere İlişkin Rapor

1- 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 398'inci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca düzenlenen Riskin Erken Saptanması Sistemi ve Komitesi Hakkında Denetçi Raporu 01.03.2017 tarihinde Şirket'in Yönetim Kurulu'na sunulmuştur.

2- TTK'nın 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca Şirketin 1 Ocak - 31 Aralık 2016 hesap döneminde defter tutma düzeninin, finansal tabloların, kanun ile Şirket esas sözleşmesinin finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanmamıştır.

3- TTK'nın 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca Yönetim Kurulu tarafımıza denetim kapsamında istenen açıklamaları yapmış ve talep edilen belgeleri vermiştir.

GÜRELİ YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK VE BAĞIMSIZ DENETİM HİZMETLERİ A.Ş.

An Independent Member of BAKER TILLY INTERNATIONAL

Dr. Hakkı DEDE

Sorumlu Ortak Başdenetçi

İstanbul, 01 Mart 2017

| | |
|-------------------------|-------------------|
| Sunum Para Birimi | TL |
| Finansal Tablo Niteliği | Konsolide Olmayan |

| | Dipnot Referansı | Cari Dönem 31.12.2016 | Önceki Dönem 31.12.2015 |
|---|------------------|--------------------------|----------------------------|
| Finansal Durum Tablosu (Bilanço) | | | |
| Varlıklar | | | |
| DÖNEN VARLIKLAR | | | |
| Nakit ve Nakit Benzerleri | 6 | 3.121.784 | 8.372.785 |
| Finansal Yatırımlar | 7 | 22.067 | |
| Ticari Alacaklar | 10-37 | 866.408 | 306.275 |
| İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar | 10-37 | 177.145 | 116.391 |
| İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar | 10,-37 | 689.263 | 189.884 |
| Diğer Alacaklar | 11 | 3.088 | 1.563 |
| İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar | 11 | 3.088 | 1.563 |
| Stoklar | 13 | 689.880 | 690.955 |
| Peşin Ödenmiş Giderler | 15 | 152.058 | 14.606 |
| Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar | 25 | 36.715 | 40.364 |
| ARA TOPLAM | | 4.892.000 | 9.426.548 |
| TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR | | 4.892.000 | 9.426.548 |
| DURAN VARLIKLAR | | | |
| Finansal Yatırımlar | 7 | 34.880.822 | 23.115.800 |
| Diğer Alacaklar | 11 | 4.635 | 4.635 |
| İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar | 11 | 4.200 | 4.200 |
| İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar | 11 | 435 | 435 |
| Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar | 16 | 17.626.879 | 18.651.832 |
| Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller | 17 | 1.676.648 | 1.796.961 |
| Maddi Duran Varlıklar | 18 | 3.497.093 | 4.060.399 |
| Ertelenmiş Vergi Varlığı | 35 | 1.616.358 | 2.085.663 |
| TOPLAM DURAN VARLIKLAR | | 59.302.435 | 49.715.290 |
| TOPLAM VARLIKLAR | | 64.194.435 | 59.141.838 |
| KAYNAKLAR | | | |
| KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER | | | |
| Ticari Borçlar | 10-37 | 501.868 | 186.594 |
| İlişkili Taraflara Ticari Borçlar | 10-37 | 21.508 | 15.656 |
| İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar | 10-37 | 480.360 | 170.938 |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar | 20 | 59.069 | 38.324 |
| Diğer Borçlar | 11-37 | 162.564 | 64.714 |
| İlişkili Taraflara Diğer Borçlar | 11-37 | 639 | 639 |
| İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar | 11-37 | 161.925 | 64.075 |
| Ertelenmiş Gelirler | 15 | 78.368 | 39.503 |
| Kısa Vadeli Karşılıklar | 22-24 | 7.178 | |
| ARA TOPLAM | | 809.047 | 329.135 |
| TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER | | 809.047 | 329.135 |
| UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER | | | |
| Uzun Vadeli Karşılıklar | 22-24 | 82.716 | 63.016 |
| TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER | | 82.716 | 63.016 |
| TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER | | 891.763 | 392.151 |
| ÖZKAYNAKLAR | | | |
| Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar | | 63.302.672 | 58.749.687 |
| Ödenmiş Sermaye | 27 | 56.065.000 | 56.065.000 |
| Sermaye Düzeltme Farkları | 27 | 7.722.990 | 7.722.990 |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler) | 27 | -46.364 | -37.770 |
| Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler | 27 | 578.756 | 578.756 |
| Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları | 27 | -5.579.288 | -10.266.329 |
| Net Dönem Karı veya Zararı | 27 | 4.561.578 | 4.687.040 |
| TOPLAM ÖZKAYNAKLAR | | 63.302.672 | 58.749.687 |
| TOPLAM KAYNAKLAR | | 64.194.435 | 59.141.838 |

| | |
|-------------------------|-------------------|
| Sunum Para Birimi | TL |
| Finansal Tablo Niteliği | Konsolide Olmayan |

| | Dipnot Referansı | Cari Dönem 01.01.2016 - 31.12.2016 | Önceki Dönem 01.01.2015 - 31.12.2015 |
|--|------------------|--|--|
| Kar veya Zarar Tablosu | | | |
| KAR VEYA ZARAR KISMI | | | |
| Hasılat | 28 | 4.233.715 | 4.111.339 |
| Satışların Maliyeti | 28 | -236.471 | -290.304 |
| TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR) | | 3.997.244 | 3.821.035 |
| BRÜT KAR (ZARAR) | | 3.997.244 | 3.821.035 |
| Genel Yönetim Giderleri | 29-30 | -570.769 | -2.376.398 |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler | 31 | 3.120.429 | 7.334.911 |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler | 31 | -4.004.639 | -5.710.176 |
| ESAS FAALİYET KARI (ZARARI) | | 2.542.265 | 3.069.372 |
| Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler | 32 | 617.746 | 43.687 |
| Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar | 32 | 1.878.603 | 2.194.745 |
| FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI) | | 5.038.614 | 5.307.804 |
| Finansman Giderleri | 33 | -6.071 | -1.920 |
| SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI) | | 5.032.543 | 5.305.884 |
| Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri | | -470.965 | -618.844 |
| Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri | 35 | -470.965 | -618.844 |
| SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI) | | 4.561.578 | 4.687.040 |
| DÖNEM KARI (ZARARI) | | 4.561.578 | 4.687.040 |
| Dönem Karının (Zararının) Dağılımı | | | |
| Kontrol Gücü Olmayan Paylar | | 0 | 0 |
| Ana Ortaklık Payları | | 4.561.578 | 4.687.040 |
| Pay Başına Kazanç | | | |
| Pay Başına Kazanç | | | |
| Pay Başına Kazanç (Zarar) | | | |
| Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar) | | | |

Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

| | |
|-------------------------|-------------------|
| Sunum Para Birimi | TL |
| Finansal Tablo Niteliği | Konsolide Olmayan |

| | Dipnot Referansı | Cari Dönem 01.01.2016 - 31.12.2016 | Önceki Dönem 01.01.2015 - 31.12.2015 |
|--|------------------|--|--|
| Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu | | | |
| DÖNEM KARI (ZARARI) | 36 | 4.561.578 | 4.687.040 |
| DİĞER KAPSAMLI GELİRLER | | | |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar | | -8.594 | -20.908 |
| Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları) | 24 | -8.298 | -4.610 |
| Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar | 16 | -1.956 | -17.220 |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler | 35 | 1.660 | 922 |
| Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri | 35 | 1.660 | 922 |
| Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar | | 0 | |
| DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER) | | -8.594 | -20.908 |
| TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER) | | 4.552.984 | 4.666.132 |
| Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı | | | |
| Kontrol Gücü Olmayan Paylar | | 0 | 0 |
| Ana Ortaklık Payları | | 4.552.984 | 4.666.132 |

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

| | |
|-------------------------|-------------------|
| Sunum Para Birimi | TL |
| Finansal Tablo Niteliği | Konsolide Olmayan |

| | Dipnot Referansı | Cari Dönem | Önceki Dönem |
|---|------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | 01.01.2016 - 31.12.2016 | 01.01.2015 - 31.12.2015 |
| Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem) | | | |
| İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI | | 3.785.038 | 3.257.416 |
| Dönem Karı (Zararı) | | 4.561.578 | 4.687.040 |
| Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı) | | 4.561.578 | 4.687.040 |
| Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler | | -872.568 | 4.550.503 |
| Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler | 17-18 | 834.170 | 831.891 |
| Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler | | -40.709 | 5.549.272 |
| Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler | 10-11 | -40.709 | 5.753.384 |
| Stok Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler | 13 | | -204.112 |
| Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler | | 55.553 | 31.336 |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) İle İlgili Düzeltmeler | 24 | 48.375 | 31.336 |
| Diğer Karşılıklar (İptalleri) İle İlgili Düzeltmeler | 22 | 7.178 | |
| Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler | | -313.944 | -242.408 |
| Faiz Gelirleri İle İlgili Düzeltmeler | 10 | -313.896 | -242.408 |
| Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri | 10 | -48 | |
| Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları İle İlgili Düzeltmeler | | -1.878.603 | -2.194.745 |
| Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler | 35 | 470.965 | 618.844 |
| Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler | 32 | | -43.687 |
| İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler | | -185.860 | -5.687.818 |
| Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler | 10 | -519.376 | -5.760.940 |
| Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler | 11 | -1.525 | |
| Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler | 13 | 1.075 | 54.530 |
| Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış) | 15 | -137.452 | |
| Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler | 10 | 315.274 | 13.658 |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış) | 20 | 20.745 | |
| Faaliyetler İle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler | 11 | 97.850 | |
| Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış) | 15 | 38.865 | |
| İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler | 26 | -1.316 | 4.934 |
| Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları | | 3.503.150 | 3.549.725 |
| Alınan Faiz | | 318.861 | 236.630 |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler | 22-24 | -36.973 | -38.493 |
| Vergi İadeleri (Ödemeleri) | | | -490.446 |
| YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI | | -9.036.039 | -2.929.430 |
| İştiraklerin ve/veya İş Ortaklıklarının Pay Satışı veya Sermaye Azaltımı Sebebiyle Oluşan Nakit Girişleri | | 2.903.556 | |
| İştirakler ve/veya İş Ortaklıkları Pay Alımı veya Sermaye Artırımı Sebebiyle Oluşan Nakit Çıkışları | 7 | -11.789.044 | -2.973.300 |
| Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri | 18-19 | | 43.870 |
| Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları | 18-19 | -150.551 | |
| FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI | | 0 | -4.778 |
| Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları | | | -4.778 |
| Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları | 8 | | -4.778 |
| YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ) | | -5.251.001 | 323.208 |
| NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ) | | -5.251.001 | 323.208 |
| DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ | | 8.372.785 | 8.049.577 |
| DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ | | 3.121.784 | 8.372.785 |

