

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2017 - 4. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Finansal Rapor

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 PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

YÖNETİM KURULUNA;

Sönmez Pamuklu Sanayii Anonim Şirketi'nin (Şirket) 31 Aralık 2017 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 denetlemiştir.

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 ("KGK") 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 hilede 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 Pamuklu Sanayii Anonim Şirketi' nin 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren yıla ait finansal performansını ve nakit akımlarını KGK tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartlarına uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlülüklerle İlişkin Rapor

Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlülüklerle 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 1 Mart 2018 tarihinde Şirket'in Yönetim Kurulu'na sunulmuştur.

2- TTK'nın 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca Şirketin 1 Ocak - 31 Aralık 2017 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, 1 Mart 2018

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.12.2017	Önceki Dönem 31.12.2016
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	1.086.597	20.109.495
Finansal Yatırımlar	7	54.160	32.472
Ticari Alacaklar		12.820.479	14.145.768
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	10,37	242.527	1.867.412
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	10	12.577.952	12.278.356
Diğer Alacaklar		38.918	40.114
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	11,37	0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	11	38.918	40.114
Stoklar	13	9.176.859	4.666.447
Peşin Ödenmiş Giderler		396.475	352.136
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	15	396.475	352.136
Diğer Dönen Varlıklar		67.990	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar	26	67.990	0
ARA TOPLAM		23.641.478	39.346.432
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		23.641.478	39.346.432
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar		58.326.480	43.240.322
Diğer Finansal Yatırımlar	7	58.326.480	43.240.322
Diğer Alacaklar		29.113	28.516
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	10,37	0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	11	29.113	28.516
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	16	34.010.332	28.394.222
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	17	3.041.083	2.539.566
Maddi Duran Varlıklar	18	8.004.507	4.995.158
Arazi ve Arsalar	18	421.160	421.160
Yeraltı ve Yerüstü Düzenlemeleri	18	1.222.449	1.145.307
Binalar	18	879.518	582.235
Tesis, Makine ve Cihazlar	18	1.951.214	743.165
Taşıtlar	18	1.320.306	1.352.276
Mobilya ve Demirbaşlar	18	525.368	574.895
Yapılmakta Olan Yatırımlar	18	1.684.492	176.120
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	19	7.612	22.070
Diğer Haklar	19	7.612	22.070
Peşin Ödenmiş Giderler		39.485	0
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	15	39.485	
Ertelenmiş Vergi Varlığı	35	4.090.057	3.664.136
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		107.548.669	82.883.990
TOPLAM VARLIKLAR		131.190.147	122.230.422
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Ticari Borçlar	10	3.057.560	3.323.066
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	10,37	29.240	1.545.645
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	10	3.028.320	1.777.421
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	20	592.307	517.733
Diğer Borçlar	11	964.172	301.320
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	11,37	73	73
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	11	964.099	301.247
Ertelenmiş Gelirler		112.030	151.869
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler	15	112.030	151.869
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	35	511.716	1.091.217
Kısa Vadeli Karşılıklar	22	215.722	168.885
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	22,24	84.843	48.032
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	22	130.879	120.853
ARA TOPLAM		5.453.507	5.554.090
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		5.453.507	5.554.090
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Diğer Borçlar		80.000	

İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	11	80.000	
Uzun Vadeli Karşılıklar	22	1.241.617	811.474
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	22,24	1.241.617	811.474
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.321.617	811.474
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		6.775.124	6.365.564
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	27	124.415.023	115.864.858
Ödenmiş Sermaye	27	79.931.250	79.931.250
Sermaye Düzeltme Farkları	27	21.966.586	21.966.586
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	27	-231.172	-78.653
Diğer Kazançlar (Kayıplar)	27	-231.172	-78.653
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	27	1.935.408	668.737
Yasal Yedekler	27	1.935.408	668.737
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	27	8.113.705	25.827
Net Dönem Karı veya Zararı	27	12.699.246	13.351.111
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		124.415.023	115.864.858
TOPLAM KAYNAKLAR		131.190.147	122.230.422

Kar veya Zarar Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2017 - 31.12.2017	Önceki Dönem 01.01.2016 - 31.12.2016
Kar veya Zarar Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	28	41.678.685	36.097.234
Satışların Maliyeti	28	-29.692.562	-25.132.046
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		11.986.123	10.965.188
BRÜT KAR (ZARAR)		11.986.123	10.965.188
Genel Yönetim Giderleri	29	-5.187.530	-4.124.102
Pazarlama Giderleri	29	-455.222	-674.016
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	31	11.961.824	12.941.627
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	31	-9.877.580	-7.413.007
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		8.427.615	11.695.690
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	32	577.252	713.702
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	32	-498.992	0
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	16	5.585.068	3.503.758
FINANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		14.090.943	15.913.150
Finansman Gelirleri	33	0	0
Finansman Giderleri	33	-26.337	-25.787
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		14.064.606	15.887.363
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri	35	-1.365.360	-2.536.252
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	35	-1.739.507	-2.367.672
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	35	374.147	-168.580
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		12.699.246	13.351.111
DÖNEM KARI (ZARARI)		12.699.246	13.351.111
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		12.699.246	13.351.111
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 01.01.2017 - 31.12.2017	Önceki Dönem 01.01.2016 - 31.12.2016
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
DÖNEM KARI (ZARARI)	36	12.699.246	13.351.111
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-152.519	-13.637
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-235.335	2.508
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar		31.042	-15.643
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar/Zararda Sınıflandırılmayacak Diğer Paylar		31.042	-15.643
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		51.774	-502
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		51.774	-502
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-152.519	-13.637
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		12.546.727	13.337.474
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		12.546.727	13.337.474

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2017 - 31.12.2017	Önceki Dönem 01.01.2016 - 31.12.2016
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		674.862	10.496.709
Dönem Karı (Zararı)		12.699.246	13.351.111
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		-4.936.290	-254.136
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	17,18	1.149.732	1.140.443
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	10,11	14.865	-34.878
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	10,11	14.865	-34.878
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		241.645	282.795
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	24	194.808	250.298
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	22	10.026	12.166
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler	22	36.811	20.331
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-2.066.598	-674.990
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		-592.292	-991.231
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		0	306.570
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri	10	464.043	-3.518
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri	10	-1.938.349	13.189
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler		-5.585.068	-3.503.758
İştiraklerin Dağıtılmamış Karları İle İlgili Düzeltmeler		-5.585.068	-3.503.758
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	35	1.365.360	2.536.252
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		-56.226	0
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	32	-56.226	0
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-2.839.122	-1.694.415
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	10	1.310.424	-4.424.220
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	10,37	0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	10	1.310.424	-4.424.220
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	11	599	1.234.781
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	11	0	
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	11	599	1.234.781
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	13	-4.510.412	874.852
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	15	-83.824	-131.322
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	11	-265.506	183.001
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	11	0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	11	-265.506	183.001
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	20	74.574	255.901
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	11	742.852	260.401
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	11	0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	11	742.852	260.401
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)	15	-39.839	53.340
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	26	-67.990	-1.149
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)	26	-67.990	15.552
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)	26		-16.701
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		4.923.834	11.402.560
Ödenen Temettüler		-3.996.562	0
Alınan Faiz		2.066.598	700.812
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler			-109.743
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-2.319.008	-1.496.920
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-19.697.760	-12.943.119
İştiraklar ve/veya İş Ortaklıkları Pay Alımı veya Sermaye Artırımı Sebebiyle Oluşan Nakit Çıkışları	7	-15.107.846	-13.045.244
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	18,19	497.168	0
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		497.168	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	18,19	-5.087.082	-2.204.025

Alınan Temettüler		0	2.306.150
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		0	-60.145
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	-60.145
Kredilerden Nakit Girişleri	8	0	-60.145
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-19.022.898	-2.506.555
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-19.022.898	-2.506.555
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		20.109.495	22.616.050
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		1.086.597	20.109.495

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

[illegible]

[illegible]