

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ A.Ş.

**01 OCAK – 31 MART 2020
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLAR
VE DİPNOTLAR**

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ A.Ş.
31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
FİNANSAL TABLOLARIN İÇERDİKLERİ

İçindekiler

Sayfa

Finansal Durum Tablosu	1-2
Kar veya Zarar Tablosu.....	3
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu.....	4
Özkaynak Değişim Tablosu.....	5-6
Nakit Akış Tablosu.....	7
Finansal Tablolara İlişkin Açıklamalar	
1. Şirket'in Organizasyonu ve Faaliyet Konusu	8
2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar	8
3. İşletme Birleşmeleri.....	20
4. Diğer İşletmelerdeki Paylar	21
5. Bölümlere Göre Raporlama	21
6. Nakit ve Nakit Benzerleri	21
7. Finansal Yatırımlar	22
8. Finansal Borçlar.....	22
9. Diğer Finansal Yükümlülükler	23
10. Ticari Alacak ve Borçlar.....	23
11. Diğer Alacak ve Borçlar	24
12. Türev Araçlar.....	25
13. Stoklar.....	25
14. Canlı Varlıklar	25
15. Peşin Ödenmiş Giderler ve Ertelenmiş Gelirler.....	25
16. Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar.....	26
17. Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	26
18. Maddi Duran Varlıklar.....	27
19. Maddi Olmayan Duran Varlıklar	28
20. Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	29
21. Devlet Teşvik ve Yardımları.....	29
22. Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler.....	29
23. Taahhütler.....	31
24. Çalışanlara Sağlanan Faydalar.....	31
25. Cari Dönem Vergisi ile İlgili Varlıklar ve Borçlar	32
26. Diğer Varlık ve Yükümlülükler	32
27. Özkaynaklar	32
28. Hasılat ve Satışların Maliyeti.....	34
29. Pazarlama Giderleri ,Genel Yönetim Giderleri, Araştırma ve Geliştirme Giderleri	34
30. Niteliklerine Göre Giderler	35
31. Esas Faaliyetlerden Diğer Gelir / Giderler.....	36
32. Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler / Giderler	36
33. Finansman Gelirleri / Giderleri.....	37
34. Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlıklar ve Durdurulan Faaliyetler	37
35. Gelir Vergileri.....	37
36. Pay Başına Kazanç / Kayıp.....	39
37. İlişkili Taraflar Açıklamaları	39
38. Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi	40
39. Finansal Araçlar (Gerçeğe Uygun Değer Açıklamaları ve Finansal Riskten Korunma Muhasebesi Çerçevesindeki Açıklamalar)	48
40. Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylar	49
41. Finansal Tabloları Önemli Ölçüde Etkileyen ya da Finansal Tabloların Açık, Yorumlanabilir ve Anlaşılabilir Olması Açısından Açıklanması Gerekli Olan Diğer Hususlar	50

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA
FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem
	Dipnot Referansları	31.03.2020	31.12.2019
Dönen Varlıklar		35.515.749	34.049.464
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	12.319.511	8.378.715
Ticari Alacaklar	10	10.468.541	11.878.464
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	10	10.412.277	11.344.988
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	10-37	56.264	533.476
Diğer Alacaklar	11	67.540	198.703
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	11	67.540	198.703
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	11-37	-	-
Stoklar	13	12.172.826	13.165.966
Peşin Ödenmiş Giderler	15	486.114	426.399
Diğer Dönen Varlıklar	26	1.217	1.217
Ara Toplam		35.515.749	34.049.464
Duran Varlıklar		158.930.909	161.674.796
Ticari Alacaklar	10	-	-
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	10	-	-
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	10-37	-	-
Diğer Alacaklar	11	-	-
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	11	-	-
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	11-37	-	-
Finansal Yatırımlar	7	22.909.199	22.721.483
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	16	51.671.734	52.494.425
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	17	3.678.195	3.763.164
Maddi Duran Varlıklar	18	59.116.103	60.582.191
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	19	54.398	38.900
<i>Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar</i>	19	54.398	38.900
Peşin Ödenmiş Giderler	15	22.941	97.083
Ertelenmiş Vergi Varlığı	35	21.478.339	21.977.550
TOPLAM VARLIKLAR		194.446.658	195.724.260

İlişikteki açıklayıcı notlar bu tabloların tamamlayıcısıdır.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA
FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem
	Dipnot Referansları	31.03.2020	31.12.2019
Kısa Vadeli Yükümlülükler		17.632.736	21.001.467
Kısa Vadeli Borçlanmalar	8	10.479.101	9.660.004
Ticari Borçlar	10	1.924.056	6.749.466
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>	10	1.481.697	6.109.292
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	10-37	442.359	640.174
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	20	711.336	874.206
Diğer Borçlar	11	2.066.829	1.930.242
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>	11	778.935	642.348
<i>İlişkili Taraflara Diğer Borçlar</i>	11-37	1.287.894	1.287.894
Ertelenmiş Gelirler	15	512.035	1.001.785
Kısa Vadeli Karşılıklar	22	1.939.379	785.764
<i>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	22	1.711.400	586.400
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	22	227.979	199.364
Toplam		17.632.736	21.001.467
Uzun Vadeli Yükümlülükler		36.669.900	35.756.425
Uzun Vadeli Borçlanmalar	8	34.297.391	33.688.710
Ticari Borçlar	10	-	-
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>	10	-	-
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	10-37	-	-
Diğer Borçlar	11	11.969	11.969
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>	11	11.969	11.969
<i>İlişkili Taraflara Diğer Borçlar</i>	11-37	-	-
Uzun Vadeli Karşılıklar	24	2.360.540	2.055.746
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</i>	24	2.360.540	2.055.746
ÖZKAYNAKLAR		140.144.022	138.966.368
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	27	140.144.022	138.966.368
Ödenmiş Sermaye	27	79.931.250	79.931.250
Sermaye Düzeltmesi Farkları	27	21.966.586	21.966.586
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	27	10.448.227	10.865.185
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	27	1.935.408	1.935.408
Geçmiş Yıllar Karları / (Zararları)	27	24.267.939	(9.909.684)
Net Dönem Karı / (Zararı)	27	1.594.612	34.177.623
TOPLAM KAYNAKLAR		194.446.658	195.724.260

İlişikteki açıklayıcı notlar bu tabloların tamamlayıcısıdır.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
KAR VEYA ZARAR TABLOSU
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem
	Dipnot Referansları	01.01.2020 31.03.2020	01.01.2019 31.03.2019
Hasılat	28	22.652.518	13.094.923
Satışların Maliyeti (-)	28	(14.683.920)	(9.687.624)
BRÜT KAR / (ZARAR)		7.968.598	3.407.299
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	29-30	(275.111)	(243.217)
Genel Yönetim Giderleri (-)	29-30	(915.347)	(922.729)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	31	4.478.846	4.788.594
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	31	(9.044.048)	(8.162.280)
ESAS FAALİYET KARI / (ZARARI)		2.212.938	(1.132.333)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Kar / Zararlarındaki Paylar	16	(606.980)	2.863.513
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	32	187.716	8.258.709
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	32	-	(9.108.482)
FİNANSMAN GELİRİ / (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI / (ZARARI)		1.793.674	881.407
Finansman Gelirleri	33	961.236	430.518
Finansman Giderleri (-)	33	(604.325)	(477.488)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI / (ZARARI)		2.150.585	834.437
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Geliri / (Gideri)	35	(555.973)	314.978
- Dönem Vergi Geliri / (Gideri)		-	-
- Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)		(555.973)	314.978
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI / (ZARARI)		1.594.612	1.149.415
DURDURULAN FAALİYETLER		-	-
Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası Dönem Karı / (Zararı)		-	-
DÖNEM KARI / (ZARARI)		1.594.612	1.149.415
Dönem Karının / (Zararının) Dağılımı		1.594.612	1.149.415
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
Ana Ortaklık Payları		1.594.612	1.149.415
Pay Başına Kazanç / (Kayıp)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç / (Kayıp)	36	0,0199	0,0143
Durdurulan Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç / (Kayıp)	36	-	-

İlişikteki açıklayıcı notlar bu tabloların tamamlayıcısıdır.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
DIĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem
	Dipnot Referansları	01.01.2020 31.03.2020	01.01.2019 31.03.2019
DÖNEM KÂRI/(ZARARI)	36	1.594.612	1.149.415
<u>Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar</u>		(416.958)	(148.879)
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları		-	-
Maddi Olmayan Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artış/Azalışları		-	-
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları		(258.009)	(69.921)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kâr/Zararda Sınıflandırılmayacak Payları		(215.711)	(94.341)
Diğer Kâr veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları		-	-
Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergileri		56.762	15.383
- Dönem Vergi Geliri/(Gideri)		-	-
- Ertelenmiş Vergi Geliri/(Gideri)		56.762	15.383
<u>Kâr veya zarar olarak yeniden sınıflandırılacaklar</u>		-	-
Yabancı Para Çevirim Farkları		-	-
Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme ve/veya Sınıflandırma Kazançları/Kayıpları		-	-
Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme Ve/veya Sınıflandırma Kazançları/Kayıpları		-	-
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları/Kayıpları		-	-
Yurtdışındaki İşletmeye İlişkin Yatırım Riskinden Korunma Kazançları/Kayıpları		-	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kâr/Zararda Sınıflandırılacak Paylar		-	-
Diğer Kâr veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları		-	-
Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergileri		-	-
- Dönem Vergi Geliri/(Gideri)		-	-
- Ertelenmiş Vergi Geliri/(Gideri)		-	-
DIĞER KAPSAMLI GELİR (VERGİ SONRASI)		(416.958)	(148.879)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		1.177.654	1.000.536
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı:		1.177.654	1.000.536
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
Ana Ortaklık Payları		1.177.654	1.000.536

İlişikteki açıklayıcı notlar bu tabloların tamamlayıcısıdır.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem	Dipnot Referansları	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilme Farkları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler			Birikmiş Karlar		
				Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	Diğer Kazanç/Kayıplar	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	Net Dönem Kar/Zararı	Özkaynaklar
01.01.2020 (Dönem Başı)	27	79.931.250	21.966.586	(514.949)	11.380.134	1.935.408	(9.909.684)	34.177.623	138.966.368
Transferler	27	-	-	-	-	-	34.177.623	(34.177.623)	-
Toplam Kapsamlı Gelir	27	-	-	(201.247)	(215.711)	-	-	1.594.612	1.177.654
- Net Dönem Kar Zararı	27	-	-	-	-	-	-	1.594.612	1.594.612
- Diğer Kapsamlı Gelir	27	-	-	(201.247)	(215.711)	-	-	-	(416.958)
31.03.2020 (Dönem Sonu)	27	79.931.250	21.966.586	(716.196)	11.164.423	1.935.408	24.267.939	1.594.612	140.144.022

İlişikteki açıklayıcı notlar bu tabloların tamamlayıcısıdır.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

Sınırlı Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem	Dipnot Referansları	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilme Farkları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birikmiş Karlar		
				Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm	Diğer Kazanç/Kayıplar		Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	Net Dönem Kar/Zararı	Özkaynaklar
01.01.2019 (Dönem Başı)	27	79.931.250	21.966.586	(215.013)	(35.869)	1.935.408	(18.299.588)	8.389.904	93.672.678
Transferler	27	-	-	-	-	-	8.389.904	(8.389.904)	-
Toplam Kapsamlı Gelir	27	-	-	(54.538)	(94.341)	-	-	1.149.415	1.000.536
- Net Dönem Kar Zararı	27	-	-	-	-	-	-	1.149.415	1.149.415
- Diğer Kapsamlı Gelir	27	-	-	(54.538)	(94.341)	-	-	-	(148.879)
31.03.2019 (Dönem Sonu)	27	79.931.250	21.966.586	(269.551)	(130.210)	1.935.408	(9.909.684)	1.149.415	94.673.214

İlişikteki açıklayıcı notlar bu tabloların tamamlayıcısıdır.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
NAKİT AKIŞ TABLOSU
(Tüm Tutarlar, Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem
	Dipnot Referansları	01.01.2020 31.03.2020	01.03.2019 31.03.2019
A) İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		2.780.426	6.653.580
Dönem Karı (Zararı)		1.594.612	1.149.415
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		1.594.612	1.149.415
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		4.773.155	7.682.352
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	17-18	1.802.967	1.683.694
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		280.412	(283.172)
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	10-11	(27.492)	(283.172)
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	13	307.904	-
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		1.391.545	125.964
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	24	237.930	104.745
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	22	1.125.000	14.083
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler	22	28.615	7.136
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		322.994	278.745
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri	10	(119.191)	(266.294)
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri	10	86.579	205.749
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	10	(36.016)	(70.359)
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	10	391.622	409.649
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler	32	-	46.844
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	32	-	46.844
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler		606.980	(2.863.513)
İştiraklerin Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler		606.980	(2.863.513)
Finansal Yatırımlar Gerçeğe Uygun Değer Farkları		(187.716)	9.008.767
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	35	555.973	(314.977)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(3.073.202)	(1.899.442)
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	10	1.437.415	3.413.813
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	10-11	960.203	2.316.989
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	10-11	477.212	1.096.824
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	11	131.163	524.306
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Olmayan Alacaklardaki Azalış (Artış)	10-11	131.163	524.306
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	13	685.236	610.807
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	10	(4.825.410)	(2.214.476)
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Azalış (Artış)	10-11	(4.627.595)	(1.831.319)
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Azalış (Artış)	10-11	(197.815)	(383.157)
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	11	136.587	884.356
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlardaki Azalış (Artış)	10-11	136.587	884.356
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	20	(162.870)	(541.553)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	15	14.428	(3.782.994)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	26	-	(600.632)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)	26	-	(600.632)
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)	15	(489.751)	(193.069)
Faaliyetlerden Kaynaklanan Net nakit		3.294.565	6.932.325
Alınan Faiz		(322.994)	(278.745)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	22,24	(191.145)	-
İşletme Faaliyetlerinden elde edilen nakit		2.780.426	6.653.580
B) YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	18-19	(267.408)	(2.193.534)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	18-19	-	(46.844)
İştirakler ve/veya İş Ortaklıkları Pay Alımı veya Sermaye Artırımı Sebebiyle Oluşan Nakit Çıkışı	7	-	(1.765)
İştiraklerin Dağıtılmamış Karları İle İlgili Düzeltmeler	27	(215.711)	(94.341)
Finansal Yatırımlar İle İlgili Düzeltmeler	7	-	(9.021.015)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlara İlişkin Düzeltmeler	16	215.711	93.341
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan nakit		(267.408)	(11.264.158)
C) FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Kredilerden Leasinglerden Elde Edilen Nakit	8	1.427.778	(367.046)
Finansman Faaliyetlerden Kaynaklanan Nakit		1.427.778	(367.046)
Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış Azalış		3.940.796	(4.977.624)
D) YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ			
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/Azalış		3.940.796	(4.977.624)
E) DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	6	8.378.715	7.634.369
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	6	12.319.511	2.656.745

İlişikteki açıklayıcı notlar bu tabloların tamamlayıcısıdır.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR
İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

1 ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Sönmez Pamuklu Sanayii Anonim Şirketi (“Şirket”) Bursa’da kurulmuştur. Şirket’in ticari sicile kayıtlı Yeni Yalova Yolu 9. km Bursa, Türkiye olan adresi ve başlıca faaliyet merkezi Demirtaş Dumlupınar Osb Mahallesi İstanbul Cad. No:570 Osmangazi Bursa, Türkiye olarak tescil edilmiştir.

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

Şirket’in ana ortağı ile esas kontrolü elinde tutan taraflar sırasıyla; Celal SÖNMEZ ile Sönmez ASF İplik, Dokuma ve Boya San. A.Ş.’dir. Şirket pay senetleri 1994 yılından itibaren Borsa İstanbul’da işlem görmektedir.

Şirket’in 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla yıl içinde çalışan personelin ortalama sayısı 118’dir. (31 Aralık 2019: 107 kişi)

Şirket’in dönemler itibarıyla sermaye ve ortaklık yapısı aşağıda açıklanmıştır.

Pay Sahipleri	31 Mart 2020		31 Aralık 2019	
	Pay Oranı %	Pay Tutarı	Pay Oranı %	Pay Tutarı
Celal SÖNMEZ	25,12	20.085.945	25,12	20.085.945
Sönmez Filament Sentetik İplik ve Elyaf San. A.Ş.	7,30	5.831.507	7,30	5.831.507
Sönmez ASF İplik, Dokuma ve Boya San. A.Ş.	20,85	16.665.519	15,84	12.661.269
Ali Cem SÖNMEZ	12,21	9.761.861	12,21	9.761.861
Cemil SÖNMEZ	12,18	9.725.295	12,18	9.725.295
Osman SÖNMEZ	12,70	10.158.508	12,70	10.158.508
Diğer	9,64	7.702.615	14,65	11.706.865
Toplam	100,00	79.931.250	100,00	79.931.250

Şirket’in dönemler itibarıyla iştirakleri, iştirak oranları, ana faaliyet konuları ve kuruluş yerlerine ilişkin bilgiler aşağıda yer almaktadır.

İştirakler	Ana Faaliyeti	Kuruluş ve Faaliyet Yeri	Sermayedeki Pay Oranı	
			31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Sönmez ASF İplik, Dokuma ve Boya Sanayii A.Ş.	Dokuma ve boya	Bursa	38,23	38,23
Sönmez Filament Sentetik İplik ve Elyaf Sanayi A.Ş.	Tekstil	Bursa	7,43	7,43
Sönmez Çimento Yapı ve Madencilik A.Ş.	Çimento Üretimi	Bursa-Adana	15,00	15,00
Sönmez Gayrimenkul Yatırım ve Yönet. A.Ş.	Gayrimenkul Yatırımları	Bursa	6,80	6,80
Sontrade Dış Ticaret A.Ş.	Pazarlama	İstanbul	15,00	15,00

1 Ocak – 31 Mart 2020 dönemine ait finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 28 Mayıs 2020 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 muhasebe kayıtlarını Türkiye’de geçerli olan ticari mevzuat, mali mevzuat ve Maliye Bakanlığı’nca yayımlanan Tek Düzen Hesap Planı gereklerine göre TL olarak tutmaktadır. 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, Tebliğin 5. maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KKG”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları /Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TMS/TFRS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar esas alınarak hazırlanmıştır.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR
İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

İlişikteki finansal tablolar Seri II, 14.1 no'lu tebliğe göre hazırlanmış olup, finansal tablolar ve dipnotlar, SPK tarafından 7 Haziran 2013 tarihli duyuru ile uygulanması zorunlu kılınan formatlara uygun olarak sunulmuştur. Ayrıca KGK tarafından 2 Haziran 2016 tarihinde 30 sayılı kararla yayınlanan ve akabinde TFRS-15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat ile TFRS-16 Kiralamalar standartlarındaki değişiklikler ile birlikte 15 Nisan 2019 tarihinde kamuya duyurulan güncel “2019 TFRS” adıyla yayınlanan TMS taksonomisine uygun olarak sunulmuştur.

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 önümüzdeki bir yılda ve faaliyetlerinin doğal akışı içerisinde varlıklarından fayda elde edeceği ve yükümlülüklerini yerine getireceği varsayımı altında işletmenin sürekliliği esasına göre hazırlanmıştır.

Gerçeğe uygun değerın 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 (düzeltilmemiştir).
- 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 %20'nin altında oy hakkına sahip olup, Şirket'in, şirket faaliyetleri üzerinde kontrol yetkisine sahip bulunmamakla 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 kar/zararlarındaki paylar” kaleminde gösterilir. İştirakin, Şirket'in iştirakteki payını aşan zararları kayıtlara alınmaz.

İştirakin Unvanı	31 Mart 2020	31 Aralık 2019	Muhasebe Yöntemi
Sönmez ASF İplik, Dokuma ve Boya Sanayii A.Ş.	38,23	38,23	Özkaynak Yöntemi
Sönmez Filament Sentetik İplik ve Elyaf Sanayi A.Ş.	7,43	7,43	Özkaynak Yöntemi

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.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR
İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

2.03 Muhasebe Politikaları ve Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

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.

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 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 etkinin tahmininin mümkün olmadığı haller dışında açıklanır. Şirket'in cari dönemde faaliyet sonuçlarına etkisi olması beklenen muhasebe tahmin değişikliği bulunmamaktadır.

2.04 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

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

- a) Kıdem tazminatı yükümlülüğü aktüeryal varsayımlar (iskonto oranları, gelecek maaş artışları ve çalışan ayrılma oranları) kullanılarak belirlenir. **(Not.22-24)**
- b) Şirket, maddi duran varlıklarını doğrusal amortisman metoduyla faydalı ömür esasına uygun bir şekilde amortisman 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.18)**
- c) Şirket, ertelenmiş vergi hesabını TMS ve TFRS'ye uygun olarak yapmış ve finansal tablolara yansıtmıştır. **(Not:35)**
- d) Şüpheli alacak karşılıkları, Şirket Yönetimi'nin bilanço tarihi itibarıyla 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 itibarıyla ilgili karşılıklara ait bilgiler **Not.10'** da verilmiştir.
- e) Stok değer düşüklüğü ile ilgili olarak stokların fiziksel özellikleri ve ne kadar geçmişten geldiği incelenmekte, teknik personelin görüşleri doğrultusunda kullanılabilirliği belirlenmekte ve kullanılamayacak 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. Cari dönemde stok değer düşüklüğü karşılığı ayrılmamıştır.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR
İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

- f) 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)**

2.05 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

TMS/TFRS kapsamında muhasebe politikaları; finansal tabloların hazırlanmasında ve sunulmasında işletmeler tarafından kullanılan belirli ilkeler, esaslar, gelenekler, kurallar ve uygulamalardır. Finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan önemli muhasebe politikalarının özeti aşağıdaki gibidir:

2.05.01 Gelir Kaydedilmesi

Şirket, 1 Ocak 2018 tarihi itibarıyla yürürlüğe giren TFRS 15, “Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat Standardı” doğrultusunda aşağıda yer alan beş aşamalı model kapsamında hasılatı konsolide finansal tablolarında muhasebeleştirilmektedir.

- Müşteri sözleşmelerinin belirlenmesi,
- Sözleşmelerdeki performans yükümlülüklerinin belirlenmesi,
- Sözleşmelerdeki işlem fiyatının belirlenmesi,
- İşlem fiyatının sözleşmelerdeki performans yükümlülüklerine dağıtılması,
- Her performans yükümlülüğü yerine getirildiğinde hasılatın muhasebeleştirilmesi.

Şirket aşağıdaki şartların tamamının karşılanması durumunda müşterisi ile yaptığı bir sözleşmeyi hasılat olarak muhasebeleştirir:

- Sözleşmenin tarafları sözleşmeyi (yazılı, sözlü ya da diğer ticari teamüllere uygun olarak) onaylamış ve kendi edimlerini yerine getirmeyi taahhüt etmiştir,
- Şirket, devredilecek mal veya hizmetlerle ilgili her bir tarafın haklarını tanımlayabilmektedir,
- Şirket, devredilecek mal veya hizmetler için yapılacak ödeme koşullarını tanımlayabilmektedir,
- Sözleşme özü itibarıyla ticari niteliktedir,
- Şirket’in müşteriye devredilecek mal veya hizmetler karşılığı bedel tahsil edecek olması muhtemeldir.

Mal ve hizmet satışları

Gelir, mal ve hizmet satışlarının faturalanmış değerlerini içerir. Satışlar, ürünün teslimi veya hizmetin verilmesi, ürünle ilgili risk ve faydaların transferlerin yapılmış olması, gelir tutarının güvenilir şekilde belirlenebilmesi ve işlemle ilgili ekonomik faydaların Şirket tarafından elde edileceğinin kuvvetle muhtemel olması üzerine alınan veya alınabilecek bedelin makul değeri üzerinden tahakkuk esasına göre kayıtlara alınır. Satışlarda önemli riskler ve faydalar alıcıya fatura kesildiğinde devredilmektedir.

Net satışlar, fatura edilmiş mal bedellerinin, satış iadelerinden arındırılmış halidir. Satışların içerisinde önemli bir finansman unsuru bulunması durumunda, makul bedel gelecekte oluşacak tahsilatların, finansman unsuru içerisinde yer alan gizli faiz oranı ile indirgenmesi ile tespit edilir. Satış bedelinin nominal değerleri ile makul değerleri arasındaki fark tahakkuk esasına göre finansman geliri olarak ilgili dönemlere kaydedilir.

Operasyonel kiralama işlemlerinden gelirler

Operasyonel kiralama işlemlerinden gelirler tahakkuk esasına göre ilgili dönemde gelir olarak yazılmaktadır. Yönetim’in görüşlerine göre gelirin oluşması şüpheli hale geldiğinde geçici olarak bekletilir.

Kiralama amacıyla elde tutulan varlıkların satış gelirleri

Kiralama için elde tutulan varlıkların satışından elde edilen nakit yasal işlemler tamamlandıktan, önemli riskler ve varlıkların getirileri alıcıya geçtikten sonra gelir olarak kaydedilmektedir.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR
İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

Faiz gelirleri zaman dilimi esasına göre gerçekleşir ve geçerli faiz oranı ve vadesine kalan süre içinde etkili olacak faiz oranı dikkate alınarak tahakkuk edecek olan gelir belirlenir.

2.05.02 Stok Değerlemesi

Stoklar, maliyetin ya da net gerçekleşebilir değerin 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 ilk giren ilk çıkar (FİFO) 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, mamul stokları ve diğer stoklardan oluşmaktadır.

2.05.03 Maddi Duran Varlıklar

Maddi Duran Varlıklar, 01 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:

	Ekonomik Ömür (yıl)
Yeraltı Yerüstü Düzenleri	8-25
Binalar	17-50
Makina ve ekipman	4-25
Döşeme ve demirbaşlar	4-50
Taşıtlar	4-10

Maddi duran varlıkların 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.

2.05.04 Maddi Olmayan Duran Varlıklar

Maddi Olmayan Duran Varlıklar, 01 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 Ömür (yıl)
- Bilgi Sistemleri ve Bilgisayar Yazılımları	3-80

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR
İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

Ekonomik ömürleri boyunca doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak amortisman 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.

2.05.05 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 değerlendirilir. 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.

2.05.06 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.

2.05.07 Borçlanma Maliyetleri

Borçlanma giderleri genel olarak oluştukları tarihte giderleştirilmektedirler. Borçlanma giderleri, bir varlığın elde edilmesiyle, yapımıyla veya üretimiyle 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.

2.05.08 Kiralamalar

Şirket, sözleşmenin başlangıcında, sözleşmenin kiralama niteliği taşıyıp taşımadığını ya da kiralama işlemi içerip içermediğini değerlendirir. Sözleşmenin, bir bedel karşılığında tanımlanan varlığın kullanımını kontrol etme hakkını belirli bir süre için devretmesi durumunda, bu sözleşme kiralama niteliği taşımaktadır ya da bir kiralama işlemi içermektedir. Şirket, bir sözleşmenin tanımlanan bir varlığın kullanımını kontrol etme hakkını belirli bir süre için devredip devretmediğini değerlendirirken aşağıdaki koşulları göz önünde bulundurur:

- (a) Sözleşmenin tanımlanan varlık içermesi; bir varlık genellikle sözleşmede açık veya zımni bir şekilde belirtilerek tanımlanır.
- (b) Varlığın işlevsel bir bölümünün fiziksel olarak ayrı olması veya varlığın kapasitesinin tamamına yakını temsil etmesi. Tedarikçinin varlığı ikame etme yönünde aslı bir hakka sahip olması ve bundan ekonomik fayda sağlaması durumunda varlık tanımlanmış değildir.
- (c) Tanımlanan varlığın kullanımından sağlanacak ekonomik yararların tamamına yakını elde etme hakkının olması
- (d) Tanımlanan varlığın kullanımını yönetme hakkının olması. Şirket, varlığın nasıl ve ne amaçla kullanılacağına ilişkin kararların önceden belirlenmiş olması durumunda varlığın kullanım hakkına sahip olduğunu değerlendirmektedir. Şirket varlığın kullanımını yönetme hakkına aşağıdaki durumlarda sahip olmaktadır:

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR
İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

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

Kiracı olarak Şirket Kullanım hakkı varlığı

Şirket, kiralamanın fiilen başladığı tarihte finansal tablolarına bir kullanım hakkı varlığı ve bir kira yükümlülüğü yansıtır. Kullanım hakkı varlığı ilk olarak maliyet yöntemiyle muhasebeleştirilir ve aşağıdakileri içerir:

- (a) Kira yükümlülüğünün ilk ölçüm tutarı,
- (b) Kiralamanın fiilen başladığı tarihte veya öncesinde yapılan tüm kira ödemelerinden alınan tüm kiralama teşviklerinin düşülmesiyle elde edilen tutar,
- (c) Şirket tarafından katlanılan tüm başlangıçtaki doğrudan maliyetler ve
- (d) Dayanak varlığın sökülmesi ve taşınmasıyla, yerleştirildiği alanın restorasyonu ya da dayanak varlığın kiralama hüküm ve koşullarının gerektirdiği duruma getirilmesine ilişkin restorasyonla ilgili olarak Şirket tarafından katlanılacak tahmini maliyetler. Şirket kiralamanın fiilen başladığı tarihte ya da dayanak varlığı belirli bir süre kullanmasının sonucu olarak bu maliyetlere ilişkin yükümlülüğe katlanmaktadır.

Şirket maliyet yöntemini uygularken, kullanım hakkı varlığını:

- (a) Birikmiş amortisman ve birikmiş değer düşüklüğü zararları düşülmüş ve
- (b) Kira yükümlülüğünün yeniden ölçümüne göre düzeltilmiş maliyeti üzerinden ölçer.

Şirket, kullanım hakkı varlığını amortismanla tabi tutarken TMS 16 Maddi Duran Varlıklar'da yer alan amortisman hükümlerini uygular. Tedarikçinin, kiralama süresinin sonunda dayanak varlığın mülkiyetini Şirket'e devretmesi durumunda veya kullanım hakkı varlığı maliyetinin Şirket'in bir satın alma opsiyonunu kullanacağını göstermesi durumunda, Şirket kullanım hakkı varlığını kiralamanın fiilen başladığı tarihten dayanak varlığın faydalı ömrünün sonuna kadar amortismanla tabi tutar. Diğer durumlarda, Şirket kullanım hakkı varlığını, kiralamanın fiilen başladığı tarihten başlamak üzere söz konusu varlığın faydalı ömrü veya kiralama süresinden kısa olanına göre amortismanla tabi tutar.

Şirket kullanım hakkı varlığının değer düşüklüğüne uğramış olup olmadığını belirlemek ve belirlenen herhangi bir değer düşüklüğü zararını muhasebeleştirmek için TMS 36 Varlıklarda Değer Düşüklüğü'nü uygular.

Kira yükümlülüğü

Kiralamanın fiilen başladığı tarihte, Şirket kira yükümlülüğünü o tarihte ödenmemiş olan kira ödemelerinin bugünkü değeri üzerinden ölçer. Kira ödemeleri, bu oranın kolaylıkla belirlenebilmesi durumunda, kiralamadaki zımnî faiz oranı kullanılarak iskonto edilir. Şirket, bu oranın kolaylıkla belirlenmemesi durumunda, Şirket'in alternatif borçlanma faiz oranını kullanır.

Kiralamanın fiilen başladığı tarihte, kira yükümlülüğünün ölçümüne dâhil olan kira ödemeleri, dayanak varlığın kiralama süresi boyunca kullanım hakkı için yapılacak ve kiralamanın fiilen başladığı tarihte ödenmemiş olan aşağıdaki ödemelerden oluşur:

- (a) Sabit ödemelerden her türlü kiralama teşvik alacaklarının düşülmesiyle elde edilen tutar,
- (b) Bir endeks ya da orana bağlı olan, ilk ölçümü kiralamanın fiilen başladığı tarihte bir endeks veya oran kullanılarak yapılan değişken kira ödemeleri,
- (c) Şirket'in satın alma opsiyonunu kullanacağından makul ölçüde emin olması durumunda bu opsiyonun kullanım fiyatı ve
- (d) Kiralama süresinin Şirket'in kiralamayı sonlandırmak için bir opsiyon kullanacağını göstermesi durumunda, kiralamanın sonlandırılmasına ilişkin ceza ödemeleri.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR
İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

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

- (a) Defter değerini, kira yükümlülüğündeki faizi yansıtacak şekilde artırır,
- (b) Defter değerini, yapılmış olan kira ödemelerini yansıtacak şekilde azaltır ve
- (c) Defter değerini yeniden değerlendirmeleri ve yeniden yapılandırmaları yansıtacak şekilde ya da revize edilmiş özü itibarıyla sabit olan kira ödemelerini yansıtacak şekilde yeniden ölçer.

Kiralama süresindeki her bir döneme ait kira yükümlülüğüne ilişkin faiz, kira yükümlülüğünün kalan bakiyesine sabit bir dönemsel faiz oranı uygulanarak bulunan tutardır. Dönemsel faiz oranı, kolaylıkla belirlenebilmesi durumunda, kiralamadaki zımnî faiz oranıdır. Şirket, bu oranın kolaylıkla belirlenememesi durumunda, Şirket'in alternatif borçlanma faiz oranını kullanır.

Kiralamanın fiilen başladığı tarihten sonra, Şirket, kira yükümlülüğünü, kira ödemelerindeki değişiklikleri yansıtacak şekilde yeniden ölçer. Şirket, kira yükümlülüğünün yeniden ölçüm tutarını, kullanım hakkı varlığında düzeltme olarak finansal tablolarına yansıtır.

Şirket, aşağıdaki durumlardan birinin gerçekleşmesi halinde, kira yükümlülüğünü, revize edilmiş kira ödemelerini revize edilmiş bir iskonto oranı üzerinden indirgeyerek yeniden ölçer:

- (a) Kiralama süresinde bir değişiklik olması. Şirket, revize edilmiş kira ödemelerini revize edilmiş kiralama süresine dayalı olarak belirler.
- (b) Dayanak varlığın satın alınmasına yönelik opsiyona ilişkin değerlendirmede değişiklik olması. Şirket, revize edilmiş kira ödemelerini, satın alma opsiyonu kapsamında ödenecek tutarlardaki değişikliği yansıtacak şekilde belirler.

Şirket, kiralama süresinin kalan kısmı için revize edilmiş iskonto oranını, kiralamadaki zımnî faiz oranının kolaylıkla belirlenebilmesi durumunda bu oran olarak; kolaylıkla belirlenememesi durumunda ise Şirket'in yeniden değerlendirmenin yapıldığı tarihteki alternatif borçlanma faiz oranı olarak belirler.

Şirket, aşağıdaki durumlardan birinin gerçekleşmesi halinde kira yükümlülüğünü, revize edilmiş kira ödemelerini indirgeyerek yeniden ölçer:

- (a) Bir kalıntı değer taahhüdü kapsamında ödenmesi beklenen tutarlarda değişiklik olması. Şirket, revize edilmiş kira ödemelerini, kalıntı değer taahhüdü kapsamında ödenmesi beklenen tutarlardaki değişikliği yansıtacak şekilde belirler.
- (b) Gelecekteki kira ödemelerinin belirlenmesinde kullanılan bir endeks veya oranda meydana gelen bir değişimin sonucu olarak bu ödemelerde bir değişiklik olması. Şirket, kira yükümlülüğünü söz konusu revize edilmiş kira ödemelerini yansıtmak için yalnızca nakit akışlarında bir değişiklik olduğunda yeniden ölçer.

Şirket, kalan kiralama süresine ilişkin revize edilmiş kira ödemelerini, revize edilmiş sözleşmeye bağlı ödemelere göre belirler. Şirket, bu durumda değiştirilmemiş bir iskonto oranı kullanır.

Şirket, kiralamanın yeniden yapılandırılmasını, aşağıdaki koşulların her ikisinin sağlanması durumunda ayrı bir kiralama olarak muhasebeleştirir:

- (a) Yeniden yapılandırmanın, bir veya daha fazla dayanak varlığın kullanım hakkını ilave ederek, kiralamanın kapsamını genişletmesi ve
- (b) Kiralama bedelinin, kapsamdaki artışın tek başına fiyatı ve ilgili sözleşmenin koşullarını yansıtmak için söz konusu tek başına fiyatta yapılan uygun düzeltmeler kadar artması.

Kiraya veren olarak Şirket

Şirket, kiralamaların her birini operasyonel kiralama ya da finansal kiralama olarak sınıflandırır.

Bir kiralama, dayanak varlığın mülkiyetinden kaynaklanan bütün risk ve getirilerin önemli ölçüde devredilmesi halinde finansal kiralama olarak sınıflandırılır. Bir kiralama, dayanak varlığın mülkiyetinden

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR
İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

kaynaklanan tüm risk ve getirilerin önemli ölçüde devredilmemesi halinde, operasyonel kiralama olarak sınıflandırılır.

Şirket, bir kiralama bileşeniyle birlikte bir ya da daha fazla ilave kiralama niteliği taşıyan veya taşımayan bileşen içeren bir sözleşme için, sözleşmede yer alan bedeli, TFRS 15, “Müşterilerle yapılan sözleşmelerden doğan hasılat” standardını uygulayarak dağıtır.

Kolaylaştırıcı uygulamalar

Kiralama süresi 12 ay ve daha kısa olan kısa vadeli kiralama sözleşmeleri ile Şirket tarafından düşük değerli olarak belirlenen sözleşmeler, TFRS 16 Kiralamalar Standardının tanıdığı istisna kapsamında değerlendirilmiş olup, bu sözleşmelere ilişkin ödemeler oluştukları dönemde gider olarak muhasebeleştirilmeye devam edilmektedir.

2.05.09 Finansal Araçlar (TFRS 9 Finansal Araçlar)

Nihai hali 19 Ocak 2017’de yayımlanan TFRS 9 “Finansal Araçlar” Standardı, TMS 39 “Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme” standardındaki mevcut uygulamayı değiştirmektedir. TMS 39’da yer alan finansal araçların muhasebeleştirilmesi, sınıflandırılması, ölçümü ve bilanço dışı bırakılması ile ilgili uygulamalar artık TFRS 9’a taşınmaktadır. TFRS 9’un son versiyonu finansal varlıklardaki değer düşüklüğünün hesaplanması için yeni bir beklenen kredi zarar modeli’nin yanı sıra yeni genel riskten korunma muhasebesi gereklilikleri ile ilgili güncellenmiş uygulamalar da dahil olmak üzere, aşamalı olarak yayımlanan TFRS 9’un önceki versiyonlarında yayımlanan uygulamaları da içermektedir. TFRS 9, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir.

(i) Sınıflandırılması ve Ölçme - Finansal Varlıklar

TFRS 9 Finansal Araçlar standardına göre finansal varlıkların sınıflandırılması ve ölçümü, finansal varlığın yönetildiği iş modeline ve sadece anapara ve anapara bakiyesine ilişkin faiz ödemelerini içeren sözleşmeye dayalı nakit akışlarına bağlı olup olmadığına göre belirlenmektedir.

TFRS 9, finansal varlıklara ilişkin üç temel sınıflandırma kategorisini içermektedir: itfa edilmiş maliyet (İEM), gerçeğe uygun değer diğer kapsamlı gelir (GUDDKG) ve gerçeğe uygun değer kar veya zarar (GUDKZ). Standart, mevcut TMS 39 standardında yer alan, vadeye kadar elde tutulacak, krediler ve alacaklar ile satılmaya hazır finansal varlık kategorilerini ortadan kaldırmaktadır.

Yeni sınıflandırma kriterleri, kredileri, ticari alacaklar, borçlanma araçları, nakit ve nakit benzerleri ile diğer finansal varlıkların muhasebeleştirilmesine ilişkin etkileri bulunmaktadır.

(ii) Değer düşüklüğü - Finansal varlıklar ve sözleşme varlıkları

TFRS 9, TMS 39’da yer alan "gerçekleşen zarar" modelini ileriye yönelik "beklenen kredi zararı" (BKZ) modeli ile değiştirmektedir. Bu kapsamda gerçekleşme olasılıklarına göre ağırlıklandırılarak belirlenecek olan ekonomik faktörlerin BKZ’leri nasıl etkilediği konusunda önemli bir değerlendirmeye ihtiyaç duyulmuştur.

Yeni değer düşüklüğü modeli, itfa edilmiş maliyet veya GUDDKG ile ölçülen finansal varlıklara, (özkaynağa dayalı finansal araçlara yapılan yatırımlar hariç) ve sözleşme varlıklarına uygulanmaktadır. TFRS 9 uyarınca, zarar karşılıkları aşağıdaki bazda ölçülmüştür;

- 12 aylık BKZ’ler: raporlama tarihinden sonraki 12 ay içinde olası temerrüt olaylarından kaynaklanan BKZ’lerdir; ve
- Ömür boyu BKZ’ler: bir finansal aracın beklenen ömrü boyunca muhtemel bütün temerrüt olaylarından kaynaklanan BKZ’lerdir.

Ömür boyu BKZ ölçümü, raporlama tarihinde bir finansal varlık ile ilgili kredi riskinin ilk muhasebeleştirme anından sonra önemli ölçüde artması halinde uygulanır. İlgili artışın yaşanmadığı diğer her türlü durumda 12 aylık BKZ hesaplaması uygulanır.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR
İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

Şirket, finansal varlığın kredi riskinin raporlama tarihinde düşük bir kredi riskine sahip olması durumunda, finansal varlığın kredi riskinin önemli ölçüde artmadığını tespit edebilir. Bununla birlikte, ömür boyu BKZ ölçümü (basitleştirilmiş yaklaşım), önemli bir finansman unsuru olmaksızın ticari alacaklar ve sözleşme varlıkları için daima geçerlidir. Şirket, tüm grup şirketleri için ömür boyu BKZ ölçümünü uygulamıştır.

2.05.10 Kur Değişiminin Etkileri

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

2.05.11 Pay Başına Kar / (Zarar)

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

Türkiye’de şirketler, sermayelerini, pay sahiplerine geçmiş yıl karlarından dağıttıkları “bedelsiz pay” yolu ile arttırabilmektedirler. Pay başına kar hesaplanırken, bu bedelsiz pay ihracı çıkarılmış paylar olarak sayılır.

Dolayısıyla pay başına kar hesaplamasında kullanılan ağırlıklı pay adedi ortalaması, payların bedelsiz olarak çıkarılmasını geriye dönük olarak uygulamak suretiyle elde edilir.

2.05.12 Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylar

Bilanço tarihi ile bilançonun yayımı için yetkilendirme tarihi arasında, işletme lehine veya aleyhine ortaya çıkan olayları ifade eder. Bilanço tarihi itibarıyla söz konusu olayların var olduğuna ilişkin yeni deliller olması veya ilgili olayların bilanço tarihinden sonra ortaya çıkması durumunda, 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.

2.05.13 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.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR
İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

2.05.14 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.

2.05.15 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 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 alınmasından kaynaklananlar haricindeki cari vergi ile döneme ait ertelenmiş vergi, kar

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR
İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

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.

2.05.16 Emeklilik ve Kıdem Tazminatı Karşılığı

Türkiye’de geçerli iş kanunları gereği emeklilik ve kıdem tazminatı karşılıkları ilişikteki finansal tablolarda gerçekleştirilerek 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.

2.05.17 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.

2.05.18 Devlet Teşvik ve Yardımları

Şirket’in dönem sonları itibarıyla devlet teşvik ve yardımları bulunmamaktadır.

2.05.19 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>Ekonomik Ömür (yıl)</u>
- Yer Altı ve Yer Üstü Düzenleri	8-25
- Binalar	17-50

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR
İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

2.06 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Şirket'in finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır. Şirket 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla bilançosunu, 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla hazırlanmış bilançosu ile; 01 Ocak 2020-31 Mart 2020 dönemine ait gelir, diğer kapsamlı gelir, nakit akış ve özkaynak değişim tablolarını ise, 01 Ocak 2019-31 Mart 2019 dönemi ile karşılıklı olarak düzenlemiştir.

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

01.01.2019-31.03.2019 döneminde Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler içerisinde sınıflandırılan 3.903.397 TL, Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler içerisinde düşülerek sınıflandırılmıştır.

2.07 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.

2.08. Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2020 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Şirket'in mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

i) 1 Ocak 2020 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

- İşletmenin tanımlanması (TFRS 3 Değişiklikleri)
- TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7'deki Değişiklikler-Gösterge Faiz Oranı Reformu
- Önemliliğin Tanımı (TMS 1 ve TMS 8 Değişiklikleri)

Şirket yeni standart, değişiklik ve yorumların etkilerini değerlendirmiş olup finansal tablolar üzerinde önemli etkilerinin olmadığı sonucuna varmıştır.

ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

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

- TFRS 10 ve TMS 28: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları – Değişiklik
- TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı
- UMS 1'deki değişiklikler – Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması

Açıklanan yeni ve revize muhasebe standart ve yorumlarının Şirket muhasebe politikalarında önemli bir etkisi olmayacağı beklenmektedir.

3 İŞLETME BİRLEŞMELERİ

Bulunmamaktadır.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR
İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

4 DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR

İştirakler

Önemli iştiraklerin detayı:

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Şirket'in önemli iştiraklerinin detayı aşağıdaki gibidir:

Sönmez ASF Dok. ve Boya A.Ş.	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Dönen Varlıklar	78.575.726	77.222.498
Duran Varlıklar	66.460.380	71.040.067
Kısa Vadeli Yükümlülükler	10.536.446	12.847.684
Uzun Vadeli Yükümlülükler	6.852.270	6.282.018
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	4.196.689	4.154.689

	01 Ocak 2020	01 Ocak 2019
	31 Mart 2020	31 Mart 2019
Hasılat	24.277.791	39.050.897
Sürdürülen Faaliyetler Dönem Karı	(946.111)	8.516.119
Dönem Karı	(946.111)	8.516.119

Sönmez Filament Sent. İpl. Sanayi A.Ş.	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Dönen Varlıklar	1.980.808	767.488
Duran Varlıklar	223.376.911	222.613.877
Kısa Vadeli Yükümlülükler	4.797.939	4.494.580
Uzun Vadeli Yükümlülükler	19.010.681	16.560.099

	01 Ocak 2020	01 Ocak 2019
	31 Mart 2020	31 Mart 2019
Hasılat	1.481.886	1.560.009
Sürdürülen Faaliyet Dönem Karı / (Zararı)	(1.611.087)	(2.853.150)
Dönem Karı / (Zararı)	(1.611.087)	(2.853.150)

5 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Bulunmamaktadır.

6 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

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

Hesap Adı	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kasa	5.157	1.629
Banka	12.314.354	8.377.086
-Vadesiz Mevduat	220.736	1.095.846
-Vadeli Mevduat (*)	12.093.618	7.281.240
Toplam	12.319.511	8.378.715

Şirket'in dönem sonları itibarıyla bankalarda bloke mevduatı bulunmamaktadır.

(*) Şirket'in banka mevduatlarına ilişkin vade analizine aşağıda yer verilmiştir:

Vade Dağılımı	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
1-30 gün	12.093.618	7.281.240
Toplam	12.093.618	7.281.240

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR
İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

Vadeli mevduatların para birimi cinsinden etkin faiz oranlarına aşağıda yer verilmiştir:

Para Cinsi	31 Mart 2020		31 Aralık 2019	
	Tutar	Etkin Faiz Oranı	Tutar	Etkin Faiz Oranı
USD	6.845.848	0,5-1	7.128.240	1
EURO	1.190.475	0,1	-	-
TL	4.057.295	3-11	153.000	11
TOPLAM	12.093.618		7.281.240	

7 FİNANSAL YATIRIMLAR

Şirket'in dönem sonları itibarıyla Kısa Vadeli Finansal Yatırımları bulunmamaktadır.

Şirket'in dönem sonları itibarıyla Uzun Vadeli Finansal Yatırımları teşkilatlanmış piyasalarda işlem görmeyen pay senedi yatırımlarından oluşmaktadır.

Hesap Adı	Oran(%)	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Sönmez Gayrimenkul Yatırım ve Yönet. A.Ş.	6,80	5.619.712	5.479.609
Sönmez Çimento Yapı ve Madencilik San.ve Tic. A.Ş.	15,00	15.550.132	15.550.132
Sontrade Dış Ticaret A.Ş.	15,00	1.739.355	1.691.742
Toplam		22.909.199	22.721.483

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer farkı gelir tablosuna yansıtılan finansal yatırımların detayı ve hissedarlık oranları aşağıdaki gibidir:

Hesap Adı	31.03.2020		31.12.2019	
	Değer	Pay Oranı %	Değer	Pay Oranı %
Sönmez Gayrimenkul Yatırım ve Yönet. A.Ş.	5.619.712	6,80	5.479.609	6,80
Sönmez Çimento Yapı ve Madencilik San.ve Tic. A.Ş.	15.550.132	15,00	15.550.132	15,00
Sontrade Dış Ticaret A.Ş.	1.739.355	15,00	1.691.742	15,00
Toplam	22.909.199		22.721.483	

Şirket 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla finansal yatırım olarak sınıflandırdığı Sönmez Çimento Yapı ve Madencilik San.ve Tic. A.Ş.'nin gerçeğe uygun değerini tespit etmemiştir.

8 FİNANSAL BORÇLAR

Şirket'in dönem sonları itibarıyla Kısa Vadeli Finansal Borçlanmaları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	10.479.101	9.660.004
Toplam	10.479.101	9.660.004

Şirket'in dönem sonları itibarıyla Uzun Vadeli Finansal Borçlanmaları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	34.297.391	33.688.710
Uzun Vadeli Finansal Borçlanmalar Toplam	34.297.391	33.688.710
Finansal Borçlar Toplamı	44.776.492	43.348.714

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR
İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

a) Finansal Borçların vadeleri aşağıdaki gibidir:

Krediler	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
0-3 ay	2.655.937	2.448.284
4-12 ay	7.823.164	7.211.720
13-60 ay	34.297.391	33.688.710
Toplam	44.776.492	43.348.714

b) Finansal borçların para birimi cinsi bazında etkin faiz oranları aşağıdaki gibidir:

Kredi Döviz Dağılımı

31 Mart 2020

Türü	Döviz Tutarı	TL Tutarı	Etkin Faiz Oranı
EUR Finansal Kiralama	6.206.028	44.776.492	3-5%
Toplam Finansal Borçlar		44.776.492	

Kredi Döviz Dağılımı

31 Aralık 2019

Türü	Döviz Tutarı	TL Tutarı	Etkin Faiz Oranı
EUR Finansal Kiralama	6.518.016	43.348.714	3-5%
Toplam Finansal Borçlar		43.348.714	

9 DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

Şirket'in dönem sonları itibariyle Diğer Finansal Yükümlülükleri bulunmamaktadır.

10 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

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

Hesap Adı	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	10.412.277	11.344.988
Alıcılar	3.780.249	5.567.014
Alacak Senetleri	6.689.657	5.863.095
Alacak Reeskontu (-)	(57.629)	(85.121)
Şüpheli Ticari Alacaklar	12.759.911	12.752.322
Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)	(12.759.911)	(12.752.322)
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	56.264	533.476
Toplam	10.468.541	11.878.464

Şüpheli ticari alacaklar karşılığındaki hareketler:

	01 Ocak 2020	01 Ocak 2019
	31 Mart 2020	31 Mart 2019
Dönem Başı Bakiyesi	(12.752.322)	(11.405.002)
Konusu Kalmayan Karşılıklar	71.111	663.924
Dönem Gideri	(78.700)	(1.672.599)
Dönem Sonu bakiyesi	(12.759.911)	(12.413.677)

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

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR
İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

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

Hesap Adı	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	1.481.697	6.109.292
<i>Satıcılar</i>	<i>1.503.891</i>	<i>6.165.421</i>
<i>Borç Reeskontu (-)</i>	<i>(22.194)</i>	<i>(56.129)</i>
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	442.359	640.174
Toplam	1.924.056	6.749.466

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

11 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Şirket'in dönem sonları itibariyle Kısa Vadeli Diğer Alacakları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	67.540	198.703
<i>Verilen Depozito ve Teminatlar</i>	<i>29.113</i>	<i>165.738</i>
<i>Vergi Dairesinden Alacaklar</i>	<i>38.427</i>	<i>32.965</i>
<i>Şüpheli Diğer Alacaklar</i>	<i>153.193</i>	<i>153.193</i>
<i>Şüpheli Diğer Alacaklar Karşılığı (-)</i>	<i>(153.193)</i>	<i>(153.193)</i>
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	-	-
Toplam	67.540	198.703

Şüpheli diğer alacaklar karşılığındaki hareketler:

	01 Ocak 2020	01 Ocak 2019
	31 Mart 2020	31 Mart 2019
Dönem Başı Bakiyesi	(153.193)	(168.707)
Konusu Kalmayan Karşılıklar	-	15.514
Dönem Sonu bakiyesi	(153.193)	(153.193)

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

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

Hesap Adı	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	778.935	642.348
<i>Alınan Depozito ve Teminatlar</i>	<i>408.061</i>	<i>407.305</i>
<i>Ödenecek Vergi, Harç ve Diğer Kesintiler</i>	<i>354.868</i>	<i>210.452</i>
<i>Kamuya Olan Ertelenmiş veya Taksit. Yük.</i>	<i>16.006</i>	<i>24.591</i>
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	1.287.894	1.287.894
Toplam	2.066.829	1.930.242

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

Hesap Adı	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	11.969	11.969
<i>Alınan Depozito ve Teminatlar</i>	<i>11.969</i>	<i>11.969</i>
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	-	-
Toplam	11.969	11.969

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR
İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

12 TÜREV ARAÇLAR

Şirket'in dönem sonları itibariyle Türev Araçları bulunmamaktadır.

13 STOKLAR

Şirket'in dönem sonları itibariyle Stokları aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
İlk Madde ve Malzeme	4.184.292	6.702.814
Mamuller	8.006.610	6.168.100
Diğer Stoklar	357.796	363.020
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)	(375.872)	(67.968)
Toplam	12.172.826	13.165.966

Aktif değerler üzerindeki sigorta bilgilerine **Not. 22**'de yer verilmiştir.

Net Gerçekleşebilir Değer hesabına göre değer düşüklüğüne uğramış stokları 31 Mart 2020 tarihi itibariyle 375.872TL'dir (31 Aralık 2019: 67.968 TL). Yükümlülük için teminat olarak verilen stok bulunmamaktadır.

Stok değer düşüklüğü hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	01 Ocak 2020	01 Ocak 2019
	31 Mart 2020	31 Mart 2019
Dönem Başı Karşılık Tutarı	67.968	-
İlave Ayrılan Karşılık	307.904	-
Dönem Sonu Karşılık Tutarı	375.872	-

14 CANLI VARLIKLAR

Şirket'in dönem sonları itibariyle Canlı Varlıkları bulunmamaktadır.

15 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

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

Hesap Adı	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Gelecek Aylara Ait Giderler	142.644	-
Verilen Sipariş Avansları	288.855	370.908
Personel Avansları	31.950	27.300
İş Avansları	22.665	28.191
Toplam	486.114	426.399

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

Hesap Adı	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Gelecek Yıllara Ait Giderler	22.941	97.083
Toplam	22.941	97.083

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

Hesap Adı	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Alınan Avanslar	512.034	1.001.785
Toplam	512.034	1.001.785

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

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR
İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

16 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

Şirket'in dönem sonları itibarıyla özkaynaktan pay alma yöntemiyle değerlendirilen yatırımları aşağıda açıklanmıştır.

Şirket Unvanı	31 Mart 2020		31 Aralık 2019	
	İştirak Oranı (%)	İştirak Tutarı	İştirak Oranı (%)	İştirak Tutarı
Sönmez Filament Sent.İpl.Sanayii.A.Ş.	7,43	10.864.385	7,43	11.075.325
Sönmez ASF Dok. ve Boya San.A.Ş.	38,23	40.807.349	38,23	41.419.100
Toplam		51.671.734		52.494.425

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

17 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Şirket'in dönem sonları itibarıyla Yatırım Amaçlı Gayrimenkulleri aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Aktif Değer	21.484.602	21.484.602
Birikmiş Amortisman	(17.806.407)	(17.721.438)
Toplam	3.678.195	3.763.164

Şirket aktifinde maliyet değeri ile kayıtlı olan gayrimenkullerin gerçeğe uygun değerleri için TSKB Gayrimenkul Değerleme A.Ş.'ne tespit yaptırılmıştır. İlgili değerlendirme raporu 04 Ağustos 2016 tarihli olup, söz konusu rapora göre belirlenen gerçeğe uygun değerler ile 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla finansal tablolarda maliyet değeri ile yer alan net değerler aşağıda belirtilmiştir. Şirket gayrimenkullerini finansal tablolarda maliyet değeri üzerinden düzenlemeye devam etmektedir. Şirket aktifinde maliyet değeri ile kayıtlı olan yatırım amaçlı gayrimenkullerin gerçeğe uygun değerlerinde önemli düzeyde değişiklik olduğunu düşünmemektedir. Şirket gayrimenkulleri finansal tablolarda maliyet değeri üzerinden düzenlemeye devam edilecektir.

Açıklama	Faaliyette Kullanılan Gayrimenkuller	Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	Toplam Tutar
Kayıtlı Net Değer	2.983.556	3.678.195	6.661.751
Gerçeğe Uygun Değer	122.227.621	167.822.379	290.050.000

Cari Dönem (31 Mart 2020)

Maliyet Bedeli

Hesap Adı	01.01.2020	Alış (+)	Satış (-)	31.03.2020
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	2.734.573	-	-	2.734.573
Binalar	18.750.029	-	-	18.750.029
Toplam	21.484.602	-	-	21.484.602

Birikmiş Amortisman(-)

Hesap Adı	01.01.2020	Dönem Amort.(-)	Satış(+)	31.03.2020
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	(1.249.731)	(39.382)	-	(1.289.113)
Binalar	(16.471.707)	(45.587)	-	(16.517.294)
Toplam	(17.721.438)	(84.969)	-	(17.806.407)

Net Değer	3.763.164	3.763.195
------------------	------------------	------------------

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR
İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

Önceki Dönem (31 Mart 2019)

Maliyet Bedeli

Hesap Adı	01.01.2019	Alış (+)	Satış (-)	31.03.2019
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	2.734.573	-	-	2.734.573
Binalar	17.550.184	-	-	17.550.184
Toplam	20.284.757	-	-	20.284.757

Birikmiş Amortisman(-)

Hesap Adı	01.01.2019	Dönem Amort.(-)	Satış(+)	31.03.2019
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	(1.110.080)	(40.680)	-	(1.150.760)
Binalar	(16.311.345)	(33.791)	-	(16.345.136)
Toplam	(17.421.425)	(74.471)		(17.495.896)

Net Değer	2.863.332			2.788.861
------------------	------------------	--	--	------------------

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

Şirket, amortisman giderlerinin gider yerlerine göre dağılımını **Not.30**'da vermiştir.

Şirket'in yatırım amaçlı gayrimenkulleri üzerinde rehin, ipotek ve kısıtlama bulunmamaktadır.

18 MADDİ DURAN VARLIKLAR

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

Hesap Adı	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Aktif Değer	100.553.466	106.894.506
Birikmiş Amortisman	(41.437.363)	(46.312.315)
Toplam	59.116.103	60.582.191

Şirket'in dönemler itibariyle Maddi Duran Varlıkları aşağıda açıklanmıştır.

31 Mart 2020

Maliyet Bedeli

Hesap Adı	01.01.2020	Alış (+)	Satış (-)	31.03.2020
Arazi ve Arsalar	394.518	-	-	394.518
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	1.950.046	-	-	1.950.046
Binalar	13.242.355	-	-	13.242.355
Tesis Makina ve Cihazlar	38.782.987	181.571	(6.592.265)	32.372.293
Taşıtlar	2.513.370	-	-	2.513.370
Demirbaşlar	1.774.211	23.329	-	1.797.540
Yapılmakta Olan Yatırımlar	-	46.327	-	46.327
Finansal Kiralama İle İktisap Edilen Varlıklar	48.237.019	-	-	48.237.019
Toplam	106.894.506	251.227	(6.592.265)	100.553.468

Birikmiş Amortisman(-)

Hesap Adı	01.01.2020	Dönem Amort.(-)	Satış (+)	31.03.2020
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	(890.740)	(28.148)	-	(918.888)
Binalar	(11.660.592)	(23.882)	-	(11.684.474)
Tesis Makina ve Cihazlar	(25.476.619)	(370.744)	6.592.265	(19.255.098)
Taşıtlar	(2.121.851)	(53.904)	-	(2.175.755)
Demirbaşlar	(1.226.532)	(38.014)	-	(1.264.546)
Finansal Kiralama İle İktisap Edilen Varlıklar	(4.935.981)	(1.202.623)	-	(6.138.604)
Toplam	(46.312.315)	(1.717.314)	6.592.265	(41.437.365)

Net Değer	60.582.191			59.116.103
------------------	-------------------	--	--	-------------------

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR
İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

31.03.2019

Maliyet Bedeli

Hesap Adı	01.01.2019	Alış (+)	Satış (-)	31.03.2019
Arazi ve Arsalar	394.518	-	-	394.518
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	1.950.045	-	-	1.950.045
Binalar	12.386.616	-	-	12.386.616
Tesis Makina ve Cihazlar	36.288.316	179.788	(670.186)	35.797.918
Taşıtlar	2.514.370	31.683	-	2.546.053
Demirbaşlar	1.517.992	79.163	-	1.597.155
Yapılmakta Olan Yatırımlar	1.403.481	1.903.178	-	3.306.659
Toplam	56.455.338	2.193.812	(670.186)	57.978.964

Birikmiş Amortisman(-)

Hesap Adı	01.01.2019	Dönem Amort.(-)	Satış (+)	31.03.2019
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	(791.064)	(29.089)	-	(820.153)
Binalar	(11.557.010)	(13.311)	-	(11.570.321)
Tesis Makina ve Cihazlar	(27.833.025)	(279.910)	670.186	(27.442.749)
Taşıtlar	(1.972.262)	(61.841)	-	(2.034.103)
Demirbaşlar	(1.101.176)	(35.158)	-	(1.136.334)
Toplam	(43.254.537)	(419.309)	670.186	(43.003.660)

Net Değer	13.200.801			14.975.304
------------------	-------------------	--	--	-------------------

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

Şirket'in Maddi Duran Varlıkları Üzerinde rehin, ipotek ve kısıtlama bulunmamaktadır.

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

19 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Şirket'in dönem sonları itibariyle Maddi Olmayan Duran Varlıkları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Aktif Değer	435.638	419.456
Birikmiş Amortisman	(381.240)	(380.556)
Toplam	54.398	38.900

31 Mart 2020

Maliyet Bedeli

Hesap Adı	01.01.2020	Alış (+)	Satış (-)	Transfer	31.03.2020
Haklar	418.192	16.182	-	-	434.374
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	1.264	-	-	-	1.264
Toplam	419.456	16.182	-	-	435.638

Birikmiş Amortisman(-)

Hesap Adı	01.01.2020	Dönem Amort.(-)	Satış(+)	Transfer	31.03.2020
Haklar	(379.292)	(684)	-	-	(379.976)
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	(1.264)	-	-	-	(1.264)
Toplam	(380.556)	(684)	-	-	(381.240)
Net Değer	38.900				54.398

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR
İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

31 Mart 2019

Maliyet Bedeli

Hesap Adı	01 Ocak 2019	Alış (+)	Satış (-)	31 Mart 2019
Haklar	48.596.894	-	-	48.596.894
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	1.264	-	-	1.264
Toplam	48.598.158	-	-	48.598.158

Birikmiş Amortisman(-)

Hesap Adı	01 Ocak 2019	Dönem Amort.(-)	Satış(+)	31 Mart 2019
Haklar	(488.030)	(1.190.191)	-	(1.678.221)
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	(1.264)	-	-	(1.264)
Toplam	(489.294)	(1.190.191)	-	(1.679.485)
Net Değer	48.108.864			46.918.673

Aktifleştirilen borçlanma maliyeti bulunmamakta olup itfa payı giderleri, gider yerlerine dağılımı **Not.30**'da verilmiştir.

20 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

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

Hesap Adı	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Personele Borçlar	424.666	548.035
Ödenecek Vergi, Harç ve Diğer Kesintiler	63.169	119.527
Ödenecek SGK	223.501	206.644
Toplam	711.336	874.206

21 DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

Bulunmamaktadır.

22 KISA VADELİ KARŞILIKLAR

Şirket'in dönem sonları itibariyle Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükleri aşağıda açıklanmıştır:

i) Karşılıklar

Hesap Adı	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Dava Karşılığı	1.711.400	586.400
İzin Karşılığı	227.979	199.364
Toplam	1.939.379	785.764

Dava karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	01 Ocak 2020	01 Ocak 2019
	31 Mart 2020	31 Mart 2019
Dönem Başı Karşılık Tutarı	586.400	166.717
İlave Ayrılan Karşılık	1.125.000	14.083
Dönem Sonu Karşılık Tutarı	1.711.400	180.800

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR
İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

İzin karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	01 Ocak 2020	01 Ocak 2019
	31 Mart 2020	31 Mart 2019
Dönem Başı Karşılık Tutarı	199.364	151.960
İlave Ayrılan Karşılık	28.615	7.136
Dönem Sonu Karşılık Tutarı	227.979	159.096

ii) Koşullu varlık ve yükümlülükler

Şirket'in çalışmakta olduğu yasal danışmanından elde edilen dava yazısına göre:

Şirket aleyhine açılmış işçi davaları ve diğer davalara ilişkin 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla 1.711.400 TL tutarında karşılık finansal tablolara yansıtılmıştır. (31 Aralık 2019: 586.400 TL)

iii) Pasifte yer almayan taahhütler, ipotek ve teminatlar

Cinsi	31 Mart 2020			31 Aralık 2019		
	Tutar	Para Birimi	TL Karşılığı	Tutar	Para Birimi	TL Karşılığı
Verilen Teminat Mektupları	100.000	TL	100.000	100.000	TL	100.000
Verilen Teminat Senetleri	4.065.000	TL	4.065.000	3.390.000	TL	3.390.000
Verilen Kefaletler (Taahhütler)	800.000	TL	800.000	800.000	TL	800.000
Alınan Teminat Mektupları	60.000	TL	60.000	60.000	TL	60.000
Alınan Teminat Mektupları	55.000	USD	358.380	30.000	USD	178.206
Alınan Teminat Senetleri	350.000	TL	350.000	350.000	TL	350.000
Toplam			5.733.380			4.878.206

iv) Teminat rehin ve ipoteklerin özkaynaklara oranı

Şirket'in 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla teminat / rehin / ipotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıda açıklanmıştır.

Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
A. Kendi tüzel kişiliği adına verilmiş olan TRİ'lerin toplam tutarı	4.165.000	3.490.000
i. Teminat	4.165.000	3.490.000
ii. İpotek	-	-
iii. Kefaletler	-	-
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	800.000	800.000
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	800.000	800.000
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine verilmiş olan TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
Toplam	4.965.000	4.290.000

Şirket'in vermiş olduğu Diğer TRİ'lerin Şirket Özkaynakları'na oranı 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla % 0,57'dir. (31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla % 0,58)

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR
İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

v) Aktif Değerlerin Toplam Sigorta Tutarı:

31 Mart 2020

Sigortalanan Aktifin Cinsi	Sigorta Şirketi	Başlama Tarihi	Bitiş Tarihi	Sigorta Tutarı
Taşıtlar	Axa Sigorta	25.06.2019	25.06.2020	Rayiç Bedel
Taşıtlar	Axa Sigorta	10.08.2019	10.08.2020	Rayiç Bedel
Taşıtlar	Ray Sigorta	16.08.2019	16.08.2020	Rayiç Bedel
Taşıtlar	Axa Sigorta	28.09.2019	28.09.2020	Rayiç Bedel
Taşıtlar	Axa Sigorta	29.09.2019	29.09.2020	Rayiç Bedel
Taşıtlar	Ankara Sigorta	27.11.2019	27.11.2020	Rayiç Bedel
Taşıtlar	Axa Sigorta	18.11.2019	18.11.2020	Rayiç Bedel
Taşıtlar	Ankara Sigorta	03.01.2020	03.01.2021	Rayiç Bedel
Taşıtlar	Ankara Sigorta	05.01.2020	05.01.2021	Rayiç Bedel
Taşıtlar	Axa Sigorta	14.03.2020	14.03.2021	Rayiç Bedel
Taşıtlar	Axa Sigorta	17.03.2020	17.03.2021	Rayiç Bedel
Bina	Sompo Japan Sigorta	02.06.2019	02.06.2020	55.912.000 TL
Makina-Tesisat	Sompo Japan Sigorta	02.06.2019	02.06.2020	14.450.000 TL
Demirbaş	Sompo Japan Sigorta	02.06.2019	02.06.2020	700.000 TL
Kiralık Makina	Ankara Sigorta	04.03.2020	04.03.2021	5.937.641 EUR

31 Aralık 2019

Sigortalanan Aktifin Cinsi	Sigorta Şirketi	Başlama Tarihi	Bitiş Tarihi	Sigorta Tutarı
Taşıtlar	Ankara Sigorta	27.11.2019	27.11.2020	Rayiç Bedel
Taşıtlar	Axa Sigorta	18.11.2019	18.11.2020	Rayiç Bedel
Taşıtlar	Axa Sigorta	14.03.2019	14.03.2020	Rayiç Bedel
Taşıtlar	Dubai Starr Sigorta	03.01.2019	03.01.2020	Rayiç Bedel
Taşıtlar	Güneş Sigorta	05.01.2019	05.01.2020	Rayiç Bedel
Taşıtlar	Axa Sigorta	25.06.2019	25.06.2020	Rayiç Bedel
Taşıtlar	Axa Sigorta	10.08.2019	10.08.2020	Rayiç Bedel
Taşıtlar	Ray Sigorta	16.08.2019	16.08.2020	Rayiç Bedel
Taşıtlar	Axa Sigorta	28.09.2019	28.09.2020	Rayiç Bedel
Taşıtlar	Axa Sigorta	29.09.2019	29.09.2020	Rayiç Bedel
Bina	Sompo Japan Sigorta	02.06.2019	02.06.2020	55.912.000 TL
Makina-Tesisat	Sompo Japan Sigorta	02.06.2019	02.06.2020	14.450.000 TL
Demirbaş	Sompo Japan Sigorta	02.06.2019	02.06.2020	700.000 TL
Kiralık Makina	Sompo Japan Sigorta	04.03.2019	04.03.2020	5.937.641 EUR

23 TAAHHÜTLER

Şirket'in dönem sonları itibariyle Taahhütleri bulunmamaktadır.

24 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Şirket'in dönem sonları itibariyle Kıdem Tazminatı Karşılığı aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kıdem Tazminatı	2.360.540	2.055.746
Toplam	2.360.540	2.055.746

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. 31 Mart 2020 tarihi itibariyle ödenecek kıdem tazminatı, aylık 6.730,15 TL (31 Aralık 2019: 6.730,15 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:

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR
İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

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. 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla, ekli finansal tablolarda karşılıklar, çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla karşılıklar yıllık % 7,00 enflasyon oranı ve % 10,00 faiz oranı varsayımına göre, % 2,80 reel iskonto oranı ile hesaplanmıştır (31 Aralık 2019: % 3,70 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.

	01 Ocak 2020 31 Mart 2020	01 Ocak 2019 31 Aralık 2019
Açılış Bakiyesi	2.055.746	1.415.661
Cari Hizmet Maliyeti	63.331	215.819
Faiz Maliyeti	49.737	155.935
Ödeme/Faydaların Kısılması/İşten Çık. Dol. Oluşan Kayıp	124.862	200.251
Aktüeryal (Kazanç)/Kayıp	258.009	384.533
Ödeme (-)	(191.145)	(316.452)
Kapanış Bakiyesi	2.360.540	2.055.746

25 CARİ DÖNEM VERGİSİ İLE İLGİLİ VARLIKLAR VE BORÇLAR

Şirket'in dönem sonları itibarıyla Cari Dönem Vergisi ile İlgili Varlıkları bulunmamaktadır.

Şirketin Cari Dönem Vergisi ile ilgili Borçları bulunmamaktadır.

26 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Şirket'in dönem sonları itibarıyla Diğer Dönen Varlıkları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Diğer Dönen Varlıklar	1.217	1.217
Toplam	1.217	1.217

Şirket'in dönem sonları itibarıyla Diğer Duran Varlıkları bulunmamaktadır.

Şirket'in dönem sonları itibarıyla Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükleri ve Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükleri bulunmamaktadır.

27 ÖZKAYNAKLAR

i) Kontrol Gücü Olmayan Paylar

Şirket'in dönem sonları itibarıyla Kontrol Gücü Olmayan Payları bulunmamaktadır.

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

Şirket'in dönem sonları tarihleri itibarıyla sermaye ve ortaklık yapısı aşağıda açıklanmıştır.

Pay Sahipleri	31 Mart 2020		31 Aralık 2019	
	Pay Oranı %	Pay Tutarı	Pay Oranı %	Pay Tutarı
Celal SÖNMEZ	25,12	20.085.945	25,12	20.085.945
Sönmez Filament Sentetik İplik ve Elyaf San. A.Ş.	7,30	5.831.507	7,30	5.831.507
Sönmez ASF İplik, Dokuma ve Boya San. A.Ş.	20,85	16.665.519	15,84	12.661.269
Ali Cem SÖNMEZ	12,21	9.761.861	12,21	9.761.861
Cemil SÖNMEZ	12,18	9.725.295	12,18	9.725.295
Osman SÖNMEZ	12,70	10.158.508	12,70	10.158.508
Diğer	9,64	7.702.615	14,65	11.706.865
Toplam	100,00	79.931.250	100,00	79.931.250

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR
İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

Sermaye Artışı:

Şirket'in dönemler itibariyle Sermaye Artışı bulunmamaktadır.

Ortaklık Yapısında Önemli Değişmeler:

Şirket'in ortaklık yapısında dönemde hisse devrinden dolayı değişiklik bulunmamaktadır.

Geri Alınmış Paylar:

Bulunmamaktadır.

iii) Paylara İlişkin Primler / İskontolar

Şirket'in dönem sonları itibariyle pay 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	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Özkaynak Yöntemi ile değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar/zararda sınıflandırılmayacak paylar	11.164.423	11.380.134
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / (Kayıpları) (Aktüeryal Kayıp/Kazanç)	(716.196)	(514.949)
Toplam	10.448.227	10.865.185

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

Bulunmamaktadır.

vi) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu madde 519'a göre genel kanuni yedek akçe, şirketin ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar, yıllık karın %5'i olarak ayrılır. Bu sınıra ulaşıldıktan sonra da, pay sahiplerine %5 oranında kâr payı ödendikten sonra, kârdan pay alacak kişilere dağıtılacak toplam tutarın %10'u genel kanuni yedek akçeye eklenir. Türk Ticaret Kanunu'na göre, genel kanuni yedek akçe sermayenin veya çıkarılmış sermayenin yarısını aşmadığı takdirde, sadece zararların kapatılmasına, işlerin iyi gitmediği zamanlarda işletmeyi devam ettirmeye veya işsizliğin önüne geçmeye ve sonuçlarını hafifletmeye elverişli önlemler alınması için kullanılabilir.

Hesap Adı	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Yasal Yedekler	1.935.408	1.935.408
Toplam	1.935.408	1.935.408

vii) Geçmiş Yıl Karları

Şirket'in dönem sonları itibariyle Diğer Geçmiş Yıllar Karları/(Zararları) aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Diğer Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	24.267.939	(9.909.684)
Toplam	24.267.939	(9.909.684)

Halka açık şirketler kar payı dağıtımlarını 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'nun 19'uncu maddesine ve SPK'nın 01 Şubat 2014 tarihinden itibaren yürürlüğe giren II-19.1 sayılı Kar Payı Tebliği'ne uygun olarak yapmak zorundadırlar. Söz konusu Tebliğ'e göre göre payları borsada işlem gören ortaklıkların kar dağıtım

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR
İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

zorunluluğu bulunmamakta olup, şirketler karlarını genel kurulları tarafından belirlenecek kar dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak genel kurul kararıyla dağıtabilmektedir. Şirket, Türk Ticaret Kanunu; Sermaye Piyasası Mevzuatı; Vergi Kanunları; ilgili diğer yasal mevzuat hükümleri ile esas sözleşme ve genel kurul kararı doğrultusunda kar dağıtım kararı almakta ve kar dağıtımını yapmaktadır.

viii) Diğer Hususlar

Şirket'in dönem sonları itibariyle Özkaynak kalemleri aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Sermaye	79.931.250	79.931.250
Sermaye Düzeltmesi Farkları	21.966.586	21.966.586
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş		
Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	10.448.227	10.865.185
Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler	1.935.408	1.935.408
Geçmiş Yıl Karları / (Zararları)	24.267.939	(9.909.684)
Net Dönem Karı / (Zararı)	1.594.612	34.177.623
Toplam Özkaynaklar	140.144.022	138.966.368

28 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Şirket'in dönemler itibariyle Hasılatı ve Satışların Maliyeti aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	01 Ocak 2020	01 Ocak 2019
	31 Mart 2020	31 Mart 2019
Satışlar	22.652.518	13.094.923
İplik Satışları	18.682.656	10.045.393
Kira Gelirleri	2.866.985	2.914.902
Yurtdışı Satışlar	11.044	34.575
Diğer Gelirler	1.194.894	237.390
Satıştan İadeler (-)	(102.027)	(136.971)
Diğer İndirimler (-)	(1.034)	(366)
Net Satışlar	22.652.518	13.094.923
Satışların Maliyeti (-)	(14.683.920)	(9.687.624)
İplik Satışları Maliyeti (-)	(14.671.420)	(9.687.624)
Ticari Mal Maliyeti (-)	(12.500)	-
Brüt Kar / (Zarar)	7.968.598	3.407.299

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

Şirket'in dönemler itibariyle Faaliyet Giderleri aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	01 Ocak 2020	01 Ocak 2019
	31 Mart 2020	31 Mart 2019
Pazarlama Satış Dağıtım Giderleri (-)	(275.111)	(243.217)
Genel Yönetim Giderleri (-)	(915.347)	(922.729)
Toplam Faaliyet Giderleri (-)	(1.190.458)	(1.165.946)

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR
İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

30 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

Şirket'in dönemler itibarıyla Niteliklerine Göre Giderleri aşağıda açıklanmıştır.

	01 Ocak 2020	01 Ocak 2019
	31 Mart 2020	31 Mart 2019
Pazarlama Satış Dağıtım Giderleri		
Personel Giderleri	(207.114)	(171.371)
Seyahat Giderleri	(4.426)	(24.818)
Araç Giderleri	(7.180)	(18.472)
Sergi ve Fuarlara Katılım Bedeli	(55.204)	-
Diğer Giderler	(1.187)	(28.556)
Toplam	(275.111)	(243.217)

	01 Ocak 2020	01 Ocak 2019
	31 Mart 2020	31 Mart 2019
Genel Yönetim Giderleri		
Personel Giderleri	(131.116)	(116.302)
Taşıt Giderleri	(37.887)	(33.087)
Fuar ve Organizasyon Gideri	(4.833)	(3.497)
Seyahat Giderleri	(3.112)	(22.641)
Amortisman Gideri	(522.860)	(486.825)
Danışmanlık Gideri	(78.772)	(176.046)
Vergi Resim Harç	(1.555)	(1.613)
Gıda Giderleri	(2.231)	(2.042)
Haberleşme Giderleri	(2.376)	(2.792)
Sigorta Giderleri	(4.231)	(3.954)
Katılım Payı Giderleri	(93.661)	(32.467)
Diğer Giderler	(32.713)	(41.463)
Toplam	(915.347)	(922.729)

Amortisman ve itfa payı giderleri

	01 Ocak 2020	01 Ocak 2019
	31 Mart 2020	31 Mart 2019
Hesap Adı		
Satışların Maliyeti	(991.632)	(927.478)
Genel Yönetim Giderleri	(522.860)	(486.825)
Çalışmayan Kısım Gider ve Zararları	(288.475)	(269.391)
Toplam	(1.802.967)	(1.683.694)

Personel giderleri

	01 Ocak 2020	01 Ocak 2019
	31 Mart 2020	31 Mart 2019
Hesap Adı		
Satışların Maliyeti	(2.586.342)	(1.695.866)
Pazarlama Satış Dağıtım Giderleri	(207.114)	(171.371)
Genel Yönetim Giderleri	(131.116)	(116.302)
Toplam	(2.924.572)	(1.983.539)

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR
İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

31 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / (GİDERLER)

Şirket'in dönemler itibariyle Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirleri aşağıda açıklanmıştır.

	01 Ocak 2020	01 Ocak 2019
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	31 Mart 2020	31 Mart 2019
Konusu Kalmayan Karşılıklar	186.794	850.323
Satışlardan Elimine Edilen Faiz	119.191	266.294
Cari Dönem Reeskont Geliri	22.194	70.281
Önceki Dönem Reeskont İptali	85.121	454.794
Kur Farkı Gelirleri	4.041.959	3.121.357
Diğer Gelirler ve Karlar	23.588	25.545
Toplam	4.478.846	4.788.594

Şirket'in dönemler itibariyle Esas Faaliyetlerden Diğer Giderleri aşağıda açıklanmıştır.

	01 Ocak 2020	01 Ocak 2019
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	31 Mart 2020	31 Mart 2019
Karşılık Giderleri	(1.702.687)	(1.984.644)
Çalışmayan Kısım Gider ve Zararları-Amortisman	(288.475)	(269.391)
Alışlardan Elimine Edilen Faiz	(86.579)	(205.749)
Cari Dönem Reeskont Gideri	(57.629)	(171.622)
Önceki Dönem Reeskont İptali	(56.129)	(88.306)
Kur Farkı Giderleri	(6.362.914)	(4.548.746)
Diğer Giderler ve Zararlar	(489.635)	(893.822)
Toplam	(9.044.048)	(8.162.280)

32 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER / (GİDERLER)

Şirket'in dönemler itibariyle Yatırım Faaliyetlerinden Gelirleri aşağıda açıklanmıştır.

	01 Ocak 2020	01 Ocak 2019
Hesap Adı	31 Mart 2020	31 Mart 2019
Menkul Kıymet Satış Karı	-	8.205.838
Finansal Yatırımlar Gerçeğe Uygun Değer Farkı	187.716	52.871
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	187.716	8.258.709

Şirket'in dönemler itibariyle Yatırım Faaliyetlerinden Giderleri aşağıda açıklanmıştır.

	01 Ocak 2020	01 Ocak 2019
Hesap Adı	31 Mart 2020	31 Mart 2019
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Satış Zararı	-	(46.844)
Finansal Yatırımlar Gerçeğe Uygun Değer Farkı	-	(9.061.638)
Yatırım Faaliyetlerinden Giderleri	-	(9.108.482)

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR
İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

33 FİNANSMAN GELİRLERİ / (GİDERLERİ)

Şirket'in dönemler itibariyle Finansman Gelirleri ve Giderleri aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	01 Ocak 2020 31 Mart 2020	01 Ocak 2019 31 Mart 2019
Finansman Gelirleri	961.236	430.518
Faiz Gelirleri	36.016	58.365
Kur Farkı Giderleri	925.220	372.153
Finansman Giderleri(-)	(604.325)	(477.488)
Faiz Giderleri	(391.621)	(409.649)
Kur Farkı Giderleri	(200.505)	(67.839)
Banka Komisyon Giderleri	(12.199)	-
Finansman Gelirleri/(Giderleri) Net	356.911	(46.970)

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

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

Hesap Adı	01 Ocak 2020 31 Mart 2020	01 Ocak 2019 31 Mart 2019
Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)	(555.973)	314.978
Toplam Vergi Gelir / (Gideri)	(555.973)	314.978

Geçerli olan Kurumlar Vergisi oranları:

Türkiye'de, kurumlar vergisi oranı 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla %22'dir (2019: %22). 5 Aralık 2017 tarihli ve 30261 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan 7061 sayılı "Bazı Vergi Kanunları ile Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun"un 91inci maddesi ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'na eklenen geçici 10 uncu madde uyarınca kurumların 2018, 2019 ve 2020 vergilendirme dönemlerine ait kazançları üzerinden ödenmesi gereken kurumlar vergisinin %22 oranıyla hesaplanması ve sonrasında tekrardan %20 oranı ile vergilendirilmeye devam edilmesi öngörülmektedir. Bu süre zarfında Bakanlar Kurulu'na %22 oranını %20 oranına kadar indirme yetkisi verilmiştir.

Yapılan Kanun değişikliği ile 2018, 2019 ve 2020 yılları için geçici vergi oranı %22 olarak belirlenmiştir.

Gayrimenkul ve İştirak Payı Satış Kazancı İstisnası;

Kurumların, en az iki tam yıl süreyle aktiflerinde yer alan iştirak paylarının, rüçhan hakkı, kurucu senedi ve intifa senetleri satışından doğan kazançlarının %75'i, gayrimenkullerinin ve taşınmazlarının satışından doğan kazançların %50'si kurumlar vergisinden istisnadır. İstisnadan yararlanmak için söz konusu kazancın pasifte bir fon hesabında tutulması ve 5 yıl süre ile işletmeden çekilmemesi gerekmektedir. Satış bedelinin satışın yapıldığı yılı izleyen ikinci takvim yılı sonuna kadar tahsil edilmesi gerekir.

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.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR
İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

Vergi Dairesi tarafından bu beyannameler ve buna baz olan muhasebe kayıtları 5 yıl içerisinde incelenerek değiştirilebilirler.

Şirket'in dönemler itibarıyla vergi karşılığı aşağıdaki şekilde hesaplanmıştır.

Hesap Adı	01.01.2020 31.03.2020	01.01.2019 31.12.2019
Yasal Kayıtlardaki Ticari Kar	3.752.324	6.557.019
Matraha İlaveler	201.124	2.813.088
Diğer Kanunen Kabul Edilmeyen Giderler	201.124	2.813.088
Matrahtan İndirimler (-)	(2.103)	(3.596.305)
İştirak Satış Kazancı İstisnası	-	(3.411.696)
Diğer İndirimler ve İstisnalar	(2.103)	(184.609)
Yasal Kayıtlardaki Mali Kar / (Zarar)	3.951.346	5.773.802

Gelir Vergisi Stopajı:

Kurumlar vergisine ek olarak, dağıtılması durumunda kar payı elde eden ve bu kar paylarını kurum kazancına dahil ederek beyan eden tüm mükellef kurumlara ve yabancı Şirketlerin Türkiye'deki şubelerine dağıtılanlar hariç olmak üzere kar payları üzerinden ayrıca gelir vergisi stopajı hesaplanması gerekmektedir. 23 Temmuz 2006 tarihli Resmi Gazete'de yayımlanan 2006/10731 Sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ile Gelir vergisi stopaj oranı %10' dan %15' e çıkarılmıştır. 12.01.2009 Tarihli 2009-14592 Sayılı Bakanlar Kurulu kararı ile % 15 oranının uygulanmasının devamına karar verilmiştir.

ii) Ertelenmiş Vergi:

Şirket'in vergiye esas yasal konsolide finansal tabloları ile Türkiye Muhasebe Standartları'na göre hazırlanmış konsolide 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 Türkiye Muhasebe Standartları'na göre hazırlanan 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.

5 Aralık 2017 tarihli Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren 7061 sayılı "Bazı Vergi Kanunları ile Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun" kapsamında 2018, 2019 ve 2020 yılları için kurumlar vergisi oranı %20'den %22'ye çıkarılmıştır. Söz konusu kanun kapsamında, 31 Mart 2020 tarihli finansal tablolarda ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri, geçici farkların 2018, 2019 ve 2020 yıllarında vergi etkisi oluşturacak kısmı için %22 vergi oranı ile, geçici farkların 2021 ve sonraki dönemlerde vergi etkisi oluşturacak kısmı için ise %20 oranı ile hesaplanmıştır.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR
İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla birikmiş geçici farklar ve ertelenen vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

	Birikmiş Geçici Farklar	Birikmiş Geçici Farklar	Ertelenmiş Vergi Alacağı / (Borcu)	Ertelenmiş Vergi Alacağı / (Borcu)
Hesap Adı	31 Mart 2020	31 Aralık 2019	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Maddi Duran Varlıklar	11.390.849	11.579.776	2.505.987	2.547.551
Şüpheli Alacak Karşılığı	4.291.306	4.281.614	944.087	941.955
Reeskont Giderleri	16.020	36.601	3.524	8.052
Reeskont Gelirleri (Borç)	22.194	56.129	(4.883)	(12.348)
İzin Karşılığı	227.979	199.364	50.155	43.860
Kıdem Tazminatı Karşılığı	2.360.540	2.055.746	519.319	452.264
Dava Karşılığı	1.711.400	586.400	376.508	129.008
Vadeli Mevduat	1.106	-	243	-
Finansal Kiralama	93.333	90.908	20.533	20.000
Finansal Yatırımlar GUD Farkı	51.862.433	52.050.149	2.593.122	2.602.508
İndirimli Kurumlar Vergisi	65.395.686	69.226.126	14.387.051	15.229.748
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı	375.872	67.968	82.692	14.952
Ertelenmiş Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü)			21.478.339	21.977.550
		01 Ocak 2020	01 Ocak 2019	
		31 Mart 2020	31 Aralık 2019	
Dönem Başı Ert. Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü)		21.977.550	7.522.870	
Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)		(555.973)	14.370.083	
Özkaynakta Muhasebeleştirilen Ertelenmiş Vergi		56.762	84.597	
Dönem Sonu Ert. Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü)		21.478.339	21.977.550	

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 2020	1 Ocak 2019
Hesap Adı	31 Mart 2020	31 Mart 2019
Dönem Karı / (Zararı)	1.594.612	1.149.415
Ağırlıklı Pay Adedi	79.931.250	79.931.250
Pay Başına Kazanç / (Kayıp)	0,0199	0,0143

37 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

a) İlişkili taraflarla Borç ve Alacak bakiyeleri:

	Alacaklar		Borçlar	
	Ticari	Ticari	Ticari	Ticari
31 Mart 2020	Alacaklar	Olmayan Alacaklar	Borçlar	Olmayan Borçlar
Şahıs Ortaklar	-	-	-	1.287.894
Sönmez Holding A.Ş.	41.381	-	15.880	-
Sönmez A.S.F İplik Dokuma ve Boya Sanayi A.Ş.	-	-	423.169	-
Cas Antrepo Nak.Güm.İth.İhr.A.Ş.	-	-	577	-
Sönmez Sigorta Hizmetleri Ltd. Şti.	-	-	2.262	-
Sönmez Petrol Sanayi Tic. Ltd. Şti.	-	-	471	-
Raşel Teknik Müh. Hizm. Teks. Ltd. Şti.	14.883	-	-	-
Toplam	56.264	-	442.359	1.287.894

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR
İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

31 Aralık 2019	Alacaklar		Borçlar	
	Ticari Alacaklar	Ticari Olmayan Alacaklar	Ticari Borçlar	Ticari Olmayan Borçlar
Şahıs Ortaklar	-	-	-	1.287.894
Sönmez Holding A.Ş.	-	-	24.515	-
Sönmez A.S.F İplik Dokuma ve Boya Sanayi A.Ş.	518.948	-	609.299	-
Sönmez Koç Oto Ticaret A.Ş.	14.528	-	-	-
Sönmez Petrol Sanayi Tic. Ltd. Şti.	-	-	2.047	-
Sönmez Turizm Emlak A.Ş.	-	-	773	-
Bursa Gazetecilik ve Yayıncılık A.Ş.	-	-	3.540	-
Toplam	533.476	-	640.174	1.287.894

b) İlişkili Taraflardan Alımlar ve İlişkili Taraflara Satımlar

	31.03.2020		31.12.2019	
	Mal-Hizmet Alımları	Mal-Hizmet Satımları	Mal-Hizmet Alımları	Mal-Hizmet Satımları
Şahıs Ortaklar	-	-	-	8.204.838
Sönmez Asf İplik Dokuma ve Boya San.A.Ş.	1.304.333	1.671.224	4.655.163	11.744.403
Sönmez Koç Oto Tic. A.Ş.	9.198	404.069	26.383	1.296.858
Sönmez Turizm Emlak A.Ş.	3.896	-	77.235	-
Sönmez Endüstri Holding A.Ş.	32.255	-	181.550	-
Bursa Gazetecilik A.Ş.	-	-	13.500	29.703
Cas Antrepo Nak. Güm. İth. İhr. A.Ş.	489	-	3.607	-
Sönmez Hava Yolları A.Ş.	-	-	27.830	-
Sönmez Sigorta Hizmetleri Ltd.Şti.	-	-	10.312	-
Raşel Teknik Müh.Konf. Ltd.Şti.	-	35.853	-	108.032
Sönmez Filament Sentetik İp.ve Ely.San.A.Ş.	-	-	-	1.298
Sönmez Bustaş Lojistik A.Ş.	-	-	15.429	-
Sönmez Madencilik San.ve Tic.A.Ş.	-	1.485	-	5.190
Sönmez Petrol Ltd.Şti.	6.469	35	23.121	837
Toplam	1.356.640	2.112.667	5.034.130	21.391.159

c) Üst düzey yöneticilere sağlanan fayda ve ücretler

Hesap Adı	1 Ocak 2020	01 Ocak 2019
	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Fayda ve Ücretler	88.137	321.501
Toplam	88.137	321.501

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/zararlarını da içeren özkaynak kalemlerinden oluşmaktadır.

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

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR
İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

Toplam sermaye, Finansal Durum tablosunda gösterildiği gibi öz sermaye ile net borcun toplanmasıyla hesaplanır.

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Net Borç / Toplam sermaye oranı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Toplam borçlar	54.302.636	56.757.892
(-) Hazır değerler	12.319.511	8.378.715
Net borç	41.983.125	48.379.177
Toplam öz sermaye	140.144.022	138.966.368
Toplam sermaye	182.127.147	187.345.545
Net Borç / Toplam Sermaye Oranı	0,2305	0,2582

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

(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 bulunduğundan kur değişimlerinden değişimin yönüne bağlı olarak kur riskine maruz kalmaktadır.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR
İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
31.03.2020				
	Kar / Zarar		Özkaynak	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Dolarının TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;				
1- ABD Doları Net Varlık / Yükümlülüğü	1.485.257	(1.485.257)	1.485.257	(1.485.257)
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	1.485.257	(1.485.257)	1.485.257	(1.485.257)
Euro' nun TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;				
4- Euro Net Varlık / Yükümlülüğü	(4.337.304)	4.337.304	(4.337.304)	4.337.304
5- Euro Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
6- Euro Net Etki (4+5)	(4.337.304)	4.337.304	(4.337.304)	4.337.304
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 Varlıkları Net Etki (7+8)	-	-	-	-
TOPLAM	(2.852.047)	2.852.047	(2.852.047)	2.852.047

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
31.12.2019				
	Kar / Zarar		Özkaynak	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Dolarının TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;				
1- ABD Doları Net Varlık / Yükümlülüğü	989.837	(989.837)	989.837	(989.837)
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	989.837	(989.837)	989.837	(989.837)
Euro' nun TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;				
4- Euro Net Varlık / Yükümlülüğü	(4.284.298)	4.284.298	(4.284.298)	4.284.298
5- Euro Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
6- Euro Net Etki (4+5)	(4.284.298)	4.284.298	(4.284.298)	4.284.298
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 Varlıkları Net Etki (7+8)	-	-	-	-
TOPLAM	(3.294.461)	3.294.461	(3.294.461)	3.294.461

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

	Döviz Pozisyonu Tablosu					
	Cari Dönem 31.03.2020			Önceki Dönem 31.12.2019		
	TL Karşılığı	ABD Doları	Euro	TL Karşılığı	ABD Doları	Euro
1. Ticari Alacaklar	9.894.945	1.492.282	23.733	8.343.387	1.364.610	35.686
2a. Parasal Finansal Varlıklar	8.361.740	1.075.673	187.478	8.114.832	1.318.512	42.493
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	3.584	550	-	139.892	23.550	-
4. Dönen Varlıklar Toplamı (1+2+3)	18.260.269	2.568.505	211.211	16.598.111	2.706.672	78.179
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)	18.260.269	2.568.505	211.211	16.598.111	2.706.672	78.179
10. Ticari Borçlar	537.823	64.055	16.693	4.857.164	815.286	2.136
11. Finansal Yükümlülükler	10.479.101	-	1.452.405	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	1.466.426	225.050	-	1.336.842	225.050	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yük.	-	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yük. Toplamı (10+11+12)	12.483.350	289.105	1.469.098	6.194.006	1.040.336	2.136
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	34.297.391	-	4.753.623	43.348.714	-	6.518.016
16a. Parasal Olan Diğer Yük.	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yük.	-	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yük. Toplamı (14+15+16)	34.297.391	-	4.753.623	43.348.714	-	6.518.016
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	46.780.741	289.105	6.222.721	49.542.721	1.040.336	6.520.151
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)	(28.520.472)	2.279.400	(6.011.510)	(32.944.610)	1.666.336	(6.441.972)
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (yükümlülük) pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(28.524.056)	2.278.850	(6.011.510)	(33.084.501)	1.642.786	(6.441.972)
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-	-
23. Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-	-
23. Döviz Yükümlülüklerin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-	-
23. İhracat	-	-	-	-	-	-
24. İthalat	8.321.131	1.010.860	240.383	37.268.432	5.748.153	469.620

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

(e) Faiz Oranı Riski ve Yönetimi

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

Sabit Faizli Finansal Araçlar	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Finansal Varlıklar	12.093.618	7.281.240
Finansal Yükümlülükler	44.776.492	43.348.714

Değişken Faizli Finansal Araçlar	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Finansal Varlıklar	-	-
Finansal Yükümlülükler	-	-

(f) Diğer Risklere İlişkin Analizler

Pay senedi vb. 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 PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

FİNANSAL ARAÇ TÜRLERİ İTİBARI İLE MARUZ KALINAN KREDİ TÜRLERİ

31 Mart 2020	Alacaklar				Dip Not	Bankalardaki Mevduat ve Kredi Kartı Slipleri	Dip Not
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar				
	İlişkili	Diğer	İlişkili	Diğer			
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	56.264	10.412.277	-	67.540	10-11	12.314.354	6
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal tabloların net defter değeri	56.264	-	-	67.540	-	12.314.354	-
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)	-	12.759.911	-	153.193	10-11	-	-
- Değer Düşüklüğü (-)	-	(12.759.911)	-	(153.193)	10-11	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi Geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer Düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

31 Aralık 2019	Alacaklar				Dip Not	Bankalardaki Mevduat ve Kredi Kartı Slipleri	Dip Not
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar				
	İlişkili	Diğer	İlişkili	Diğer			
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	533.476	11.344.988	-	198.703	10-11	8.377.086	6
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal tabloların net defter değeri	533.476	-	-	198.703	-	8.377.086	-
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)	-	12.752.322	-	153.193	10-11	-	-
- Değer Düşüklüğü (-)	-	(12.752.322)	-	(153.193)	10-11	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi Geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer Düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME 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 mu-htemel 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.

31 Mart 2020

Beklenen Vadeler	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıkışlar Toplamı (I+II+III)	3 Aydan Kısa (I)	3-12 Ay Arası (II)	1-5 Yıl Arası (III)
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	49.490.682	53.319.452	7.390.171	7.997.268	37.932.013
Banka Kredileri	44.776.492	48.583.068	2.665.756	7.997.268	37.920.044
Ticari Borçlar	1.924.056	1.946.250	1.946.250	-	-
Diğer Borçlar	2.790.134	2.790.134	2.778.165	-	11.969

31 Aralık 2019

Beklenen Vadeler	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıkışlar Toplamı (I+II+III)	3 Aydan Kısa (I)	3-12 Ay Arası (II)	1-5 Yıl Arası (III)
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	52.914.597	56.861.850	12.067.268	7.371.674	37.422.908
Banka Kredileri	43.348.714	47.239.838	2.457.225	7.371.674	37.410.939
Ticari Borçlar	6.749.466	6.805.595	6.805.595	-	-
Diğer Borçlar	2.816.417	2.816.417	2.804.448	-	11.969

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

39 FİNANSAL ARAÇLAR (Gerçeğe Uygun Değer Açıklamaları ve Finansal Riskten Korunma Muhasebesi Çerçevesindeki Açıklamalar)

Etkin Faiz Yöntemi Kullanılarak İtfa edilmiş Maliyet Bedeli ile gösterilen finansal Araçlar								
	Vadeye Kadar Elde Tutulacak Finansal Varlıklar	Diğer Finansal Varlıklar	Krediler ve alacaklar	Maliyet Bedeli ile Gösterilen Satılmaya hazır finansal varlıklar	Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar /(Zarar) Yansıtılan Alım Satım Amaçlı Finansal Varlıklar	Kayıtlı değer	Makul değer	Dipnot
31 Mart 2020								
Finansal varlıklar		12.319.511	10.468.541	-	22.909.199	45.697.251	45.697.251	
Nakit ve nakit benzerleri	-	12.319.511	-	-	-	12.319.511	12.319.511	6
Ticari alacaklar	-	-	10.468.541	-	-	10.468.541	10.468.541	10
Finansal yatırımlar	-	-	-	-	22.909.199	22.909.199	22.909.199	7
Finansal yükümlülükler	-	-	46.700.548	-	-	46.700.548	46.700.548	
Finansal borçlar	-	-	44.776.492	-	-	44.776.492	44.776.492	8
Ticari borçlar	-	-	1.924.056	-	-	1.924.056	1.924.056	10
Diğer finansal yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	9
31 Aralık 2019								
Finansal varlıklar		8.378.715	11.878.464	-	22.721.483	42.978.662	42.978.662	
Nakit ve nakit benzerleri	-	8.378.715	-	-	-	8.378.715	8.378.715	6
Ticari alacaklar	-	-	11.878.464	-	-	11.878.464	11.878.464	10
Finansal yatırımlar	-	-	-	-	22.721.483	22.721.483	22.721.483	7
Finansal yükümlülükler	-	-	50.098.180	-	-	50.098.180	50.098.180	
Finansal borçlar	-	-	43.348.714	-	-	43.348.714	43.348.714	8
Ticari borçlar	-	-	6.749.466	-	-	6.749.466	6.749.466	10
Diğer finansal yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	9

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

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 araçları 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.

Finansal Araçların Makul Değeri

Makul değer, bir finansal enstrümanın zorunlu bir satış veya tasfiye işlemi dışında gönüllü taraflar arasındaki bir cari işlemde, el değiştirebileceği tutar olup, eğer varsa kote edilen bir piyasa fiyatı ile en iyi şekilde belirlenir.

Şirket, finansal araçların tahmini değerlerini, halihazırda mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme yöntemlerini kullanarak belirlemiştir. Ancak piyasa bilgilerini değerlendirip gerçek değerleri tahmin edebilmek yorum ve muhakeme gerektirmektedir. Sonuç olarak burada sunulan tahminler, her zaman, Şirket'in cari bir piyasa işleminde elde edebileceği değerlerin göstergesi olmayabilir.

Finansal araçların makul değerinin tahmini için kullanılan yöntem ve varsayımlar aşağıdaki gibidir:

Parasal Varlıklar

Yabancı para cinsinden bakiyeler dönem sonunda yürürlükteki döviz alış kurları kullanılarak Türk Lirası'na çevrilmiştir. Bu bakiyelerin kayıtlı değere yakın olduğu öngörülmektedir.

Nakit ve nakit benzeri değerlerin de dahil olduğu belirli finansal varlıklar maliyet değerleri ile taşınırlar ve kısa vadeli olmaları sebebiyle kayıtlı değerlerinin yaklaşık olarak makul değerlerine eşit olduğu öngörülmektedir. Ticari alacakların kayıtlı değerlerinin, ilgili şüpheli alacak karşılıklarıyla beraber makul değeri yansıttığı öngörülmektedir.

Parasal Yükümlülükler

Kısa vadeli olmaları sebebiyle banka kredileri ve diğer parasal borçların kayıtlı değerlerinin makul değerlerine yaklaştığı varsayılmaktadır.

40 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

1) Faaliyetlerin Geçici Olarak Durdurulması

Dünya genelinde ve ülkemizde görülen COVID-19 salgını nedeni ile; gerek virüsün ülke genelinde yayılmasını önlemek, gerek şirket çalışanlarımızın ve gerekse ailelerinin salgına maruz kalmaması, gerekse de piyasada durma noktasına gelen işlerden ötürü, Demirtaş Dumlupınar osb Mah. İstanbul Caddesi N:570 Osmangazi/BURSA Adresinde faaliyette bulunan İplik Üretim işinde, 01 Nisan 2020 ve 30 Haziran 2020 tarihleri arasında faaliyete ara verilmiştir. COVID-19 etkisine göre faaliyete erken başlama durumu söz konusu olursa gerekli bildirimler yapılacaktır. 20 Mart 2020 ve 30 Mart 2020 tarihlerinde KAP'ta yer alan Özel Durum Açıklamaları vasıtasıyla konu hakkında kamuya detaylı bilgilendirme yapılmıştır.

Bu süreçte Kısa Çalışma Ödeneği başvurusunda bulunulmuştur.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

2) Şirket yönetim kurulu; Covid-19 Salgını sebebi ile yaşanan gelişmeler nedeniyle hem kiracıların hem de şirketin finansal yapısını zorlamayacak şekilde Nisan ayı Kira bedellerinin %50'sini Nisan ayında ödeme koşulu ile %50'sini Temmuz ayına erteleme kararı almıştır. 31 Mart 2020 tarihinde KAP'ta yer alan Özel Durum Açıklamaları vasıtasıyla konu hakkında kamuya detaylı bilgilendirme yapılmıştır.

3) İştirakimiz Sönmez Çimento A.Ş. yönetim kurulu, COVID-19 Etkisi nedeniyle kısmi faaliyete ara verilmesi ve çalışma süresinin azaltılması hakkında özetle aşağıdaki kapsamda karar almıştır

1- Dünya genelinde ve ülkemizde görülen COVID-19 salgınının yayılmasını önlemek, gerek şirket çalışanlarımızın ve gerekse ailelerinin salgına maruz kalmaması, gerekse de ihracattaki ve yurtiçi piyasalardaki daralmadan nedenleriyle, Adana Yumurtalık Serbest Bölgesi Ceyhan / Adana adresinde faaliyette bulunan Klinker ve Çimento fabrikasında 01 Mayıs 2020 ve 30 Haziran 2020 tarihleri arasında Klinker Üretimi faaliyetine ara verilmesine ve Çimento üretiminde çalışma süresinin azaltılmasına gidilebileceği,

2- Mevcut durum itibarıyla mağduriyet yaşanmaması için 4447 Sayılı Kanunun Ek 2'nci maddesine dayanılarak hazırlanan "Kısa Çalışma ve Kısa Çalışma Ödeneği Hakkında Yönetmelik" kapsamında çalışanlar için Kısa Çalışma Ödeneği Başvurusu yapılması, bunun için tüm çalışanların bilgilendirilmesi,

3- COVID-19 etkisine göre çalışma süresinin azaltılmasının sonlandırılması durumu olursa; İş-Kur Müdürlüğü'ne ve tüm çalışanlara gerekli bildirimlerin yapılması.

13 Nisan 2020 tarihinde KAP'ta yer alan Özel Durum Açıklamaları vasıtasıyla konu hakkında kamuya detaylı bilgilendirme yapılmıştır.

4) İştirakimiz Sönmez Gayrimenkul Yatırımları ve Yönetimi A.Ş.'nin yönetim kurulu, Celal Sönmez Şahıs Şirketi ile 31.12.2019 tarihli bilançoları üzerinden tüm aktif ve pasifi ile devralma suretiyle birleşmesine karar vermiştir. Birleşme sonucunda kayıtlı sermayesi 23.901.231,07 TL olacaktır. Şirket sermayesinde, Sönmez Pamuklu A.Ş. nin payı 1.500.000 TL olarak aynı kalacaktır. 22 Nisan 2020 tarihinde KAP'ta yer alan Özel Durum Açıklamaları vasıtasıyla konu hakkında kamuya detaylı bilgilendirme yapılmıştır.

Gayrimenkul Yatırımları ve Yönetimi A.Ş genel kurulunca; Devralma suretiyle birleşme ve birleşme sonrası sermayenin 23.901.231,07 TL olması oy birliği ile kabul edilmiştir. 23.901.231,07 TL lık yeni sermayede, Sönmez Pamuklu A.Ş. nin payı 1.500.000 TL olarak aynı kalmıştır. 04 Mayıs 2020 tarihinde KAP'ta yer alan Özel Durum Açıklamaları vasıtasıyla konu hakkında kamuya detaylı bilgilendirme yapılmıştır.

5) Şirket yönetim kurulu, 1 Ocak 2019 – 31 Aralık 2019 hesap dönemine ait, Sermaye Piyasası Mevzuatı gereğince hazırlanan ve bağımsız denetimden geçmiş finansal tablolarına göre oluşan 34.177.623 TL dönem karından (Yasal Kayıtlara göre 6.557.019 TL) ayrılması gereken yasal yedek akçe ile iştirak satışından oluşan 3.411.696,14 TL'lik kısmın özel yedeklere ayrılmasından sonra kalan 2.817.471,91 TL'lik kısmın; Covit-19 Pandemisinin yarattığı mücbir sebeplerden dolayı Şirketin finansal yapısını güçlü tutmak için olağanüstü yedek olarak ayrılmasına ve kar payı dağıtılmamasına, bu hususun 2019 Yılı Olağan Genel Kurul Toplantısında ortaklarımızın onayına sunulmasına karar vermiştir. 12 Mayıs 2020 tarihinde KAP'ta yer alan Özel Durum Açıklamaları vasıtasıyla konu hakkında kamuya detaylı bilgilendirme yapılmıştır.

6) Kurumsal Yönetim Komitesi tarafından belirlenen ve Yönetim Kuruluna bildirilen bağımsız yönetim kurulu üye adayları değerlendirilmiş, Şirketin Yönetim Kurulu bağımsız üyeliklerine Haluk Kaymakçı ve Altay Albayrak'ın seçilmelerinin 2019 Yılı Olağan Genel Kurul Toplantısında ortakların onayına sunulmasına oybirliği ile karar verilmiştir. 12 Mayıs 2020 tarihinde KAP'ta yer alan Özel Durum Açıklamaları vasıtasıyla konu hakkında kamuya detaylı bilgilendirme yapılmıştır.

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

Bulunmamaktadır.