

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ A.Ş.

**01 OCAK – 30 EYLÜL 2018
DOKUZ AYLIK ARA DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLAR
VE DİPNOTLAR**

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ A.Ş.

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEMİNE 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.....	22
4. Diğer İşletmelerdeki Paylar	22
5. Bölümlere Göre Raporlama	22
6. Nakit ve Nakit Benzerleri	23
7. Finansal Yatırımlar	23
8. Finansal Borçlar	24
9. Diğer Finansal Yükümlülükler	24
10. Ticari Alacak ve Borçlar.....	24
11. Diğer Alacak ve Borçlar	25
12. Türev Araçlar.....	25
13. Stoklar.....	26
14. Canlı Varlıklar	26
15. Peşin Ödenmiş Giderler ve Ertelenmiş Gelirler.....	26
16. Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar.....	26
17. Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	27
18. Maddi Duran Varlıklar.....	29
19. Maddi Olmayan Duran Varlıklar	30
20. Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	31
21. Devlet Teşvik ve Yardımları.....	31
22. Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler.....	32
23. Taahhütler.....	34
24. Çalışanlara Sağlanan Faydalar.....	34
25. Cari Dönem Vergisi ile İlgili Varlıklar ve Borçlar	34
26. Diğer Varlık ve Yükümlülükler	34
27. Özkaynaklar	35
28. Hasılat ve Satışların Maliyeti.....	37
29. Pazarlama Giderleri ,Genel Yönetim Giderleri, Araştırma ve Geliştirme Giderleri	37
30. Niteliklerine Göre Giderler	37
31. Esas Faaliyetlerden Diğer Gelir / Giderler.....	38
32. Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler / Giderler	39
33. Finansman Gelirleri / Giderleri.....	39
34. Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlıklar ve Durdurulan Faaliyetler	39
35. Gelir Vergileri.....	39
36. Pay Başına Kazanç / Kayıp.....	42
37. İlişkili Taraflar Açıklamaları	42
38. Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi	43
39. Finansal Araçlar (Gerçeğe Uygun Değer Açıklamaları ve Finansal Riskten Korunma Muhasebesi Çerçevesindeki Açıklamalar)	51
40. Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylar	53
41. Finansal Tabloları Önemli Ölçüde Etkileyen ya da Finansal Tabloların Açık, Yorumlanabilir ve Anlaşılabilir Olması Açısından Açıklanması Gerekli Olan Diğer Hususlar	53

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK
ARA DÖNEMİNE AİT FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 30.09.2018	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31.12.2017
	Dipnot Referansları		
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		42.521.551	23.641.478
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	8.660.134	1.086.597
Finansal Yatırımlar	7	32.247	54.160
Ticari Alacaklar	10	18.660.690	12.820.479
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	10	17.024.473	12.577.952
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	10-37	1.636.217	242.527
Diğer Alacaklar	11	67.255	38.918
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	11	67.255	38.918
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	11-37	-	-
Stoklar	13	12.075.787	9.176.859
Peşin Ödenmiş Giderler	15	2.967.584	396.475
Diğer Dönen Varlıklar	26	57.854	67.990
Ara Toplam		42.521.551	23.641.478
Duran Varlıklar		58.992.843	107.548.669
Ticari Alacaklar	10	-	-
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	10	-	-
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	10-37	-	-
Diğer Alacaklar	11	308.234	29.113
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	11	308.234	29.113
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	11-37	-	-
Finansal Yatırımlar	7	6.128.700	58.326.480
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	16	33.477.225	34.010.332
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	17	2.930.984	3.041.083
Maddi Duran Varlıklar	18	8.336.661	8.004.507
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	19	10.591	7.612
<i>Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar</i>	19	10.591	7.612
Peşin Ödenmiş Giderler	15	41.766	39.485
Ertelenmiş Vergi Varlığı	35	7.758.682	4.090.057
TOPLAM VARLIKLAR		101.514.394	131.190.147

İlişikteki açıklayıcı notlar bu tabloların tamamlayıcısıdır.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK
ARA DÖNEMİNE AİT FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 30.09.2018	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31.12.2017
	Dipnot Referansları		
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		9.954.500	5.453.507
Ticari Borçlar	10	3.992.573	3.057.560
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	10	3.523.213	3.028.320
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	10-37	469.360	29.240
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	20	1.636.737	592.307
Diğer Borçlar	11	831.712	964.172
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	11	831.639	964.099
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	11-37	73	73
Ertelenmiş Gelirler	15	275.301	112.030
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	35	2.964.435	511.716
Kısa Vadeli Karşılıklar	22	253.742	215.722
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	22	96.551	130.879
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	22-24	157.191	84.843
Toplam		9.954.500	5.453.507
Uzun Vadeli Yükümlülükler		1.411.807	1.321.617
Ticari Borçlar	10	-	-
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	10	-	-
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	10-37	-	-
Diğer Borçlar	11	-	80.000
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	11	-	80.000
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	11-37	-	-
Uzun Vadeli Karşılıklar	22	1.411.807	1.241.617
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	22-24	1.411.807	1.241.617
ÖZKAYNAKLAR		90.148.087	124.415.023
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	27	90.148.087	124.415.023
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	(180.107)	(231.172)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	27	1.935.408	1.935.408
Geçmiş Yıllar Karları / (Zararları)	27	(18.298.740)	8.113.704
Net Dönem Karı / (Zararı)	27	4.793.690	12.699.247
TOPLAM KAYNAKLAR		101.514.394	131.190.147

İlişikteki açıklayıcı notlar bu tabloların tamamlayıcısıdır.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ
AYLIK ARA DÖNEMİNE AİT
KAR VEYA ZARAR TABLOSU

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem
	Dipnot Referansları	01.01.2018 30.09.2018	01.07.2018 30.09.2018	01.01.2017 30.09.2017	01.07.2017 30.09.2017
Hasılat	28	38.823.644	15.504.385	31.846.570	9.731.702
Satışların Maliyeti (-)	28	(22.998.348)	(7.794.685)	(22.521.042)	(6.690.284)
BRÜT KAR / (ZARAR)		15.825.296	7.709.700	9.325.528	3.041.418
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	29-30	(424.082)	(149.321)	(370.122)	(161.592)
Genel Yönetim Giderleri (-)	29-30	(2.047.272)	(766.762)	(3.620.273)	(736.666)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	31	17.961.114	9.889.553	10.166.305	2.687.254
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	31	(13.566.500)	(7.037.457)	(9.523.636)	(1.903.866)
ESAS FAALİYET KARİ / (ZARARI)		17.748.556	9.645.713	5.977.802	2.926.548
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Kar / Zararlarındaki Paylar	16	3.608.492	3.199.536	3.941.773	1.701.041
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	32	267.601	230.112	45.811	7.145
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	32	(15.806.205)	8.141	(495.202)	(13.044)
FİNANSMAN GELİRİ / (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARİ / (ZARARI)		5.818.444	13.083.502	9.470.184	4.621.690
Finansman Gelirleri	33	3.517.549	3.517.549	-	-
Finansman Giderleri (-)	33	(1.101.219)	(1.080.303)	(13.813)	(3.711)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARİ / (ZARARI)		8.234.774	15.520.748	9.456.371	4.617.979
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Geliri / (Gideri)	35	(3.441.084)	(3.327.232)	(1.214.197)	(606.132)
- Dönem Vergi Geliri / (Gideri)		(4.989.875)	(2.988.700)	(1.227.368)	(522.916)
- Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)		1.548.791	(338.532)	13.171	(83.216)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARİ / (ZARARI)		4.793.690	12.193.516	8.242.174	4.011.847
DÖNEM KARİ / (ZARARI)		4.793.690	12.193.516	8.242.174	4.011.847
Dönem Karının / (Zararının) Dağılımı		4.793.690	12.193.516	8.242.174	4.011.847
Ana Ortaklık Payları		4.793.690	12.193.516	8.242.174	4.011.847
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç / (Kayıp)	36	0,060	0,153	0,103	0,050

İlişikteki açıklayıcı notlar bu tabloların tamamlayıcısıdır.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK
ARA DÖNEMİNE AİT
DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem	
Dipnot Referansları	01.01.2018 30.09.2018	01.07.2018 30.09.2018	01.01.2017 30.09.2017	01.07.2017 30.09.2017	
DÖNEM KÂRI/(ZARARI)	36	4.793.690	12.193.516	8.242.174	4.011.847
Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar	51.065	60.121	(231.993)	(461.145)	
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları	-	-	-	-	
Maddi Olmayan Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artış/Azalışları	-	-	-	-	
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	80.204	107.555	(282.675)	(455.921)	
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kâr/Zararda Sınıflandırılmayacak Payları	(11.494)	(23.772)	(5.853)	(96.408)	
Diğer Kâr veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları	-	-	-	-	
Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergileri	(17.645)	(23.662)	56.535	91.184	
- Dönem Vergi Geliri/(Gideri)	-	-	-	-	
- Ertelenmiş Vergi Geliri/(Gideri)	(17.645)	(23.662)	56.535	91.184	
Kâr veya zarar olarak yeniden sınıflandırılacaklar	-	-	-	-	
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)	-	-	-	-	
DİĞER KAPSAMLI GELİR (VERGİ SONRASI)	51.065	60.121	(231.993)	(461.145)	
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	4.844.755	12.253.637	8.010.181	3.550.702	
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı	4.844.755	12.253.637	8.010.181	3.550.702	
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	-	-	-	-	
Ana Ortaklık Payları	4.844.755	12.253.637	8.010.181	3.550.702	

İlişikteki açıklayıcı notlar bu tabloların tamamlayıcısıdır.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA
DÖNEMİNE AİT
ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem	Dipnot Referansları	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birikmiş Karlar		Özkaynaklar
				Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	Diğer Kazanç/Kayıplar		Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	Net Dönem Kar/Zararı	
01.01.2018 (Dönem Başı)	27	79.931.250	21.966.586	(214.786)	(16.386)	1.935.408	8.113.704	12.699.247	124.415.023
Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler	27	-	-	-	-	-	(39.111.691)	-	(39.111.691)
Transferler	27	-	-	-	-	-	12.699.247	(12.699.247)	-
Toplam Kapsamlı Gelir		-	-	62.559	(11.494)	-	-	4.793.690	4.844.755
- <i>Net Dönem Kar Zararı</i>	27	-	-	-	-	-	-	4.793.690	4.793.690
- <i>Diğer Kapsamlı Gelir</i>		-	-	62.559	(11.494)	-	-	-	51.065
30.09.2018 (Dönem Sonu)	27	79.931.250	21.966.586	(152.227)	(27.880)	1.935.408	(18.298.740)	4.793.690	90.148.087

İlişikteki açıklayıcı notlar bu tabloların tamamlayıcısıdır.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN
DOKUZ AYLIK ARA DÖNEMİNE AİT
ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

Sınırlı Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem	Dipnot Referansları	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birikmiş Karlar		Özkaynaklar
				Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	Diğer Kazanç/Kayıplar		Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	Net Dönem Kar/Zararı	
01.01.2017 (Dönem Başı)	27	79.931.250	21.966.586	(31.225)	(47.428)	668.737	25.827	13.351.111	115.864.858
Transferler	27	-	-	-	-	-	13.351.111	(13.351.111)	-
Toplam Kapsamlı Gelir		-	-	(226.140)	(5.853)	-	-	8.242.174	8.010.181
- Net Dönem Kar Zararı	27	-	-	-	-	-	-	8.242.174	8.242.174
- Diğer Kapsamlı Gelir		-	-	(226.140)	(5.853)	-	-	-	(231.993)
30.09.2017 (Dönem Sonu)	27	79.931.250	21.966.586	(257.365)	(53.281)	668.737	13.376.938	8.242.174	123.875.039

İlişikteki açıklayıcı notlar bu tabloların tamamlayıcısıdır.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN
DOKUZ AYLIK ARA DÖNEMİNE AİT
NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tüm Tutarlar, Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem
	Dipnot Referansları	01.01.2018 30.09.2018	01.01.2017 30.09.2017
A) İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			
Dönem Karı (Zararı)		8.697.096	779.309
Dönem Karı (Zararı)		4.793.690	8.242.174
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		4.793.690	8.242.174
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		15.903.599	(2.346.157)
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	17,18	920.438	900.733
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		704.955	5.197
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	10,11	704.955	5.197
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		288.414	215.049
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	24	250.394	180.642
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	22	(34.328)	3.133
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler	22	72.348	31.274
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		(1.381.039)	(1.200.799)
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri	10	(1.592.773)	221.190
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri	10	506.358	1.688
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	10	(294.624)	(1.698.143)
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	10	-	274.466
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler	32	-	461.239
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler		(3.608.492)	(3.941.773)
Finansal Yatırımlar Gerçeğe Uygun Değer Farkları		15.538.239	-
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	35	3.441.084	1.214.197
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(10.844.076)	(4.709.918)
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	10	(6.545.166)	479.532
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	11	(307.458)	(7.952)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	13	(2.898.928)	(2.127.584)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	10	935.013	(109.945)
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	11	(212.460)	(59.222)
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	20	1.044.430	184.067
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	15	(2.573.390)	(3.084.855)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	26	10.136	-
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)	15	163.271	16.042
İşletme Sermayesinde Diğer Değişim (TFRS 9)	25	(459.524)	(1)
Faaliyetlerden Kaynaklanan Net nakit		9.853.213	1.186.099
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		(2.537.156)	(1.830.467)
Alınan Faiz		1.381.039	1.423.677
İşletme Faaliyetlerinden elde edilen nakit		8.697.096	779.309
B) YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Maddi ve Maddi Olm. Duran Varlıkların Alımından Kayn. Nakit Çıkışları	18,19	(2.872.314)	(3.335.049)
Maddi ve Maddi Olm. Duran Varlıkların Satışından Kayn. Nakit Girişleri	18,19	1.827.385	(60.280)
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Satımından Kaynaklanan Nakit Girişleri	17	(100.543)	-
İştirakler ve/veya İş Ortaklıkları Pay Alımı veya Sermaye Artırımı Sebebiyle Oluşan Nakit Çıkışı	7	21.913	(14.803.675)
İştiraklerin Dağıtılmamış Karları İle İlgili Düzeltmeler	27	(11.494)	(5.853)
İştirak, Finansal Yatırımların Elden Çıkarılmasından veya Paylarındaki Değişim Sebebi ile Oluşan (Gelir) Gider ile İlgili Düzeltmeler		11.494	5.853
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan nakit		(1.123.559)	(18.199.004)
C) FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış Azalış		7.573.537	(17.419.695)
D) YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ			
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/Azalış		7.573.537	(17.419.695)
E) DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	6	1.086.597	20.109.495
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	6	8.660.134	2.689.800

İlişikteki açıklayıcı notlar bu tabloların tamamlayıcısıdır.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK 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 adresi ve başlıca faaliyet merkezi Yeni Yalova Yolu 9. km Bursa, Türkiye’dir.

Şirket ve iştirakleri 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 Filament Sentetik İplik ve Elyaf San. A.Ş.’dir. Şirket pay senetleri 1994 yılından itibaren Borsa İstanbul’da işlem görmektedir.

Şirket’in 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla yıl içinde çalışan personelin ortalama sayısı 94’dür. (31 Aralık 2017: 93 kişi)

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

Pay Sahipleri	30 Eylül 2018		31 Aralık 2017	
	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.	10,49	8.381.507	10,49	8.381.507
Sönmez ASF İplik, Dokuma ve Boya San. A.Ş.	15,84	12.661.269	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	9,52	7.608.508	9,52	7.608.508
Diğer	14,65	11.706.865	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	
			30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Sönmez ASF İplik, Dokuma ve Boya Sanayii A.Ş.	Dokuma ve boya	Bursa	40,05	40,05
Sönmez Filament Sentetik İplik ve Elyaf Sanayi A.Ş.	Tekstil	Bursa	15,00	15,00
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	7,50	7,50
Sontrade Dış Ticaret A.Ş.	Pazarlama	İstanbul	15,00	14,25

1 Ocak – 30 Eylül 2018 dönemine ait finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 30 Ekim 2018 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul’un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.01 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

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

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

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

Ayrıca ilişikteki finansal tablolar ve dipnotlar, SPK tarafından 7 Haziran 2013 tarihli duyuru ile açıklanan formatlara uygun olarak ve KGK'nın 2 Haziran 2016 tarihli ve 30 sayılı kararıyla onaylanarak yayımlanan 2016 TMS Taksonomisi dikkate alınarak 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 değerlerin hesaplanması, gerçeğe uygun değerlendirme bilgilerinin gözlemlenebilir bir düzeyde olmasına ve bu bilgilerin kendi içlerindeki önemine göre, aşağıdaki açıklandığı şekilde 1. Seviye, 2. Seviye ve 3. Seviye olmak üzere üçe ayrılır:

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

Konsolidasyon Esasları

Şirket konsolidasyona tabi değildir.

İştirakler

İştirakler, Şirket'in önemli derecede etkide bulunduğu, bağlı ortaklık ve iş ortaklıklarının dışında kalan işletmelerdir. Önemli derecede etkinlik, bir işletmenin finansal ve operasyonel politikalarına ilişkin kararlarına münferiden veya müştereken kontrol yetkisi olmaksızın katılma gücünün olmasıdır. İştirakler, özsermaye yöntemi kullanılarak muhasebeleşmiştir. 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 zararlarındaki paylar" kaleminde gösterilir. İştirakin, Şirket'in iştirakteki payını aşan zararları kayıtlara alınmaz.

İştirakin Unvanı	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017	Muhasebe Yöntemi
Sönmez ASF İplik, Dokuma ve Boya Sanayii A.Ş.	40,05	40,05	Özkaynak Yöntemi
Sönmez Filament Sentetik İplik ve Elyaf Sanayi A.Ş.	11,81	11,81	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.

2.03 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

Gerekli olması veya Şirket'in finansal durumu, performansı veya nakit akışları üzerindeki işlemlerin ve olayların etkilerinin finansal tablolarda daha uygun ve güvenilir bir sunumu sonucunu doğuracak nitelikte ise muhasebe politikalarında değişiklik yapılır. Muhasebe politikalarında yapılan değişikliklerin önceki

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT
FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

dönemleri etkilemesi durumunda, söz konusu politika hep kullanımdaymış gibi finansal tablolarda geriye dönük olarak da uygulanır. Şirket'in cari dönemde muhasebe politikalarında bir değişiklik olmamıştır.

2.04 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Şirket, 1 Ocak 2018 tarihinde başlayan hesap döneminde TFRS 9 Finansal Araçlar ve TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat Standartlarını uygulamıştır.

TFRS 9 Finansal Araçlar Standardı uygulamasında Şirket, sınıflandırma ve ölçüm (değer düşüklüğü dahil) değişiklikleri ile ilgili önceki dönemlere ilişkin karşılaştırmalı bilgilerin yeniden düzenlenmemesine izin veren muafiyetten yararlanmıştır. TFRS 9'un uygulanmasından kaynaklanan finansal varlıkların ve finansal yükümlülüklerin kayıtlı değerindeki farklılıklar 1 Ocak 2018 tarihi itibarıyla geçmiş yıllar karları/zararları içerisinde muhasebeleştirilmiştir.

Şirket, TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat Standardını 1 Ocak 2018 tarihinde ilk defa uygulamanın kümülatif etkisiyle geriye dönük olarak uygulamıştır. Grup TFRS 15 uygulamasından kaynaklanan önemli bir etkiye sahip olmadığı için cari dönemde herhangi bir düzeltme yapılmamıştır.

TFRS 9 ve TFRS 15'in uygulamasının 30 Eylül 2018 tarihli finansal durum tablosu ve aynı tarihte sona eren 9 aylık ara hesap dönemine ait kar veya zarar tablosuna etkileri aşağıda sunulmuştur. Standartların uygulamasının diğer kapsamlı gelir tablosu ve nakit akış tablosuna önemli etkisi bulunmamaktadır.

Finansal Durum Tablosu

	30 Eylül 2018	TFRS 9	30 Eylül 2018 Etkiler Hariç
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar	42.521.551	(739.513)	43.261.064
Nakit ve Nakit Benzerleri	8.660.134	-	8.660.134
Finansal Yatırımlar	32.247	-	32.247
Ticari Alacaklar	18.660.690	(739.513)	19.400.203
Diğer Alacaklar	67.255	-	67.255
Stoklar	12.075.787	-	12.075.787
Peşin Ödenmiş Giderler	2.967.584	-	2.967.584
Diğer Dönen Varlıklar	57.854	-	57.854
Ara Toplam	42.521.551	(739.513)	43.261.064
Duran Varlıklar	58.992.843	(53.366.112)	112.358.955
Diğer Alacaklar	308.234	-	308.234
Finansal Yatırımlar	6.128.700	(52.216.005)	58.344.705
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	33.477.225	(4.130.105)	37.607.330
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	2.930.984	-	2.930.984
Maddi Duran Varlıklar	8.336.661	-	8.336.661
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	10.591	-	10.591
Peşin Ödenmiş Giderler	41.766	-	41.766
Ertelenmiş Vergi Varlığı	7.758.682	2.979.998	4.778.684
TOPLAM VARLIKLAR	101.514.394	(54.105.625)	155.620.019

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

	30 Eylül 2018	TFRS 9	30 Eylül 2018 Etkiler Hariç
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler	9.954.500	-	9.954.500
Ticari Borçlar	3.992.573	-	3.992.573
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	1.636.737	-	1.636.737
Diğer Borçlar	831.712	-	831.712
Ertelenmiş Gelirler	275.301	-	275.301
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	2.964.435	-	2.964.435
Kısa Vadeli Karşılıklar	253.742	-	253.742
Toplam	9.954.500	-	9.954.500
Uzun Vadeli Yükümlülükler	1.411.807	-	1.411.807
Uzun Vadeli Karşılıklar	1.411.807	-	1.411.807
ÖZKAYNAKLAR	90.148.087	54.105.625	144.253.712
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	90.148.087	54.105.625	144.253.712
Ödenmiş 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	(180.107)	-	(180.107)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	1.935.408	-	1.935.408
Geçmiş Yıllar Karları / (Zararları)	(18.298.740)	39.111.691	20.812.951
Net Dönem Karı / (Zararı)	4.793.690	14.993.934	19.787.624
TOPLAM KAYNAKLAR	101.514.394	54.105.625	155.620.019

Kar ve Zarar Tablosu

	30 Eylül 2018	TFRS 9	30 Eylül 2018 Etkiler Hariç
Hasılat	38.823.644	-	38.823.644
Satışların Maliyeti (-)	(22.998.348)	-	(22.998.348)
BRÜT KAR / (ZARAR)	15.825.296	-	15.825.296
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	(424.082)	-	(424.082)
Genel Yönetim Giderleri (-)	(2.047.272)	-	(2.047.272)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	17.961.114	-	17.961.114
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(13.566.500)	298.214	(13.268.286)
ESAS FAALİYET KARI / (ZARARI)	17.748.556	298.214	18.046.770
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Kar / Zararlarındaki Paylar	3.608.492	-	3.608.492
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	267.601	(267.600)	1
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	(15.806.205)	15.805.839	(366)
FİNANSMAN GELİRİ / (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI / (ZARARI)	5.818.444	15.836.453	21.654.897
Finansman Gelirleri	3.517.549	-	3.517.549
Finansman Giderleri (-)	(1.101.219)	-	(1.101.219)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI / (ZARARI)	8.234.774	15.836.453	24.071.227
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Geliri / (Gideri)	(3.441.084)	(842.519)	(4.283.603)
- Dönem Vergi Geliri / (Gideri)	(4.989.875)	-	(4.989.875)
- Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)	1.548.791	(842.519)	706.272
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI / (ZARARI)	4.793.690	14.993.934	19.787.624
DURDURULAN FAALİYETLER			
Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası Dönem Karı / (Zararı)	-	-	-
DÖNEM KARI / (ZARARI)	4.793.690	14.993.934	19.787.624

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT
FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

TFRS 9 Finansal Araçlar Etkiler Ölçümü

Şirket, TFRS 9'un yeni beklenen kredi zararları modeline uygun olarak finansal varlıklara ilişkin değer düşüklüğü ayırma metodolojisinde değişiklik yapmıştır. Söz konusu değişikliğin Şirket'in 1 Ocak 2018 tarihli geçmiş yıllar zararlarına etkisi aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2018
Geçmiş yıllar karları - 31 Aralık 2017	8.113.704
Ticari alacaklar için hesaplanan değer düşüklüğü	(441.299)
Finansal yatırımlar gerçeğe uygun değer farkı	(36.677.766)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	(4.130.105)
Ertelenmiş vergi etkisi	2.137.479
TFRS 9 uyarınca geçmiş yıl düzeltmelerinin toplam etkisi	(39.111.691)
Geçmiş yıllar zararları – 1 Ocak 2018 – (TFRS 9 etkileri dahil)	(30.997.987)
TFRS 15 etkileri hariç)	

Şirket ticari alacakların beklenen kredi zararlarını hesaplamak için TFRS 9'daki basitleştirilmiş yaklaşımı kullanmaktadır. Bu yöntem tüm ticari alacaklar için ömür boyu beklenen kredi zararlarının muhasebeleştirilmesini gerektirmektedir. 1 Ocak 2018 tarihinde ticari alacaklar için muhasebe politikalarında açıklanan değer düşüklüğü metodolojisine göre kredi riskleri değerlendirilmiş ve (441.299) TL geçmiş yıllar zararları hesabında muhasebeleştirilmiştir.

Şirket beklenen kredi zararları modeline göre finansal yatırımları için değer düşüklüğü karşılığı ayırmaktadır. 1 Ocak 2018 tarihinde finansal yatırımlar için muhasebe politikalarında açıklanan değer düşüklüğü metodolojisine göre finansal yatırımlar değerlendirilmiş ve (36.677.766) TL geçmiş yıllar zararları hesabında muhasebeleştirilmiştir.

2.05 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 gerçekleştikleri dönemde gelir tablosuna yansıtılmaktadırlar.

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

- Kıdem tazminatı yükümlülüğü aktüeryal varsayımlar (iskonto oranları, gelecek maaş artışları ve çalışan ayrılma oranları) kullanılarak belirlenir. **(Not.22-24)**
- Şirket, maddi duran varlıklarını doğrusal amortisman metoduyla faydalı ömür esasına uygun bir şekilde amortismanına tabi tutmuştur. Beklenen faydalı ömür kalıntı değer ve amortisman yöntemi, tahminlerde ortaya çıkan değişikliklerin olası etkileri için her yıl gözden geçirilir ve tahminlerde bir değişiklik varsa ileriye dönük olarak muhasebeleştirilir. **(Not.2.06.03-2.06.04)**
- Şirket, ertelenmiş vergi hesabını TMS ve TFRS'ye uygun olarak yapmış ve finansal tablolara yansıtmıştır. **(Not:35)**
- 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.
- Stok değer düşüklüğü ile ilgili olarak stokların fiziksel özellikleri ve ne kadar geçmişten geldiği incelenmekte, teknik personelin görüşleri doğrultusunda kullanılabilirliği belirlenmekte ve

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

kullanılmayacak olduğu tahmin edilen kalemler için karşılık ayrılmaktadır. Stokların net gerçekleşebilir değerinin belirlenmesinde de ortalama satış fiyatlarına ilişkin veriler kullanılmaktadır. Bu çalışmalar sonucunda stokların net gerçekleşebilir değerinin maliyet değerinin altında kalması durumunda stok değer düşüş karşılığı ayrılmaktadır. Cari dönemde stok değer düşüklüğü karşılığı ayrılmamıştır.

- 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)**

2.06 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

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

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

2.06.01 Gelir Kaydedilmesi

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

Mal ve hizmetlerin satışından elde edilen gelir, aşağıdaki şartlar karşılandığında muhasebeleştirilir:

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

Satışlar içerisinde önemli bir finansman unsurunun bulunması durumunda makul bedel gelecekte oluşacak nakit akımlarının finansman unsuru içerisinde yer alan gizli faiz oranı ile indirgenmesi ile tespit edilir. Fark tahakkuk esasına göre finansal tablolara yansıtılır.

Temettü ve faiz geliri:

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

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

Kira geliri:

Gayrimenkullerden elde edilen kira geliri, ilgili kiralama sözleşmesi boyunca doğrusal yönteme göre muhasebeleştirilir. 30 Eylül 2018 itibarı ile elde edilen kira geliri 7.672.644 TL'dir. (30 Eylül 2017: 6.443.286 TL) **Not:28**

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

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

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

2.06.03 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	4-5

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.

2.06.04 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	3-10

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

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

2.06.05 Araştırma Geliştirme Giderleri

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

2.06.06 Varlıklarda Değer Düşüklüğü

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

2.06.07 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.

2.06.08 Operasyonel Kiralama

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

2.06.09 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.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

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.

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.

Geçiş

Şirket, sınıflandırma ve ölçüm (değer düşüklüğü dahil) değişiklikleri ile ilgili önceki dönemlere ilişkin karşılaştırmalı bilgileri yeniden düzenlememesine izin veren muafiyetten yararlanmıştır. TFRS 9'un uygulanmasından kaynaklanan finansal varlıkların ve finansal yükümlülüklerin kayıtlı değerindeki farklılıklar 1 Ocak 2018 tarihi itibarıyla geçmiş yıllar zararları içerisinde muhasebeleştirilmiştir.

2.06.10 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.

2.06.11 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.

2.06.12 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.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

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

2.06.13 Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Borçlar

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

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

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

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

2.06.14 İlişkili Taraflar

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

2.06.15 Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan Vergiler

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

Cari vergi

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

Ertelenmiş vergi

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

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

İştiraklerdeki 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 alımından kaynaklananlar haricindeki cari vergi ile döneme ait ertelenmiş vergi, kar veya zarar tablosunda gider ya da gelir olarak muhasebeleştirilir. İşletme birleşmelerinde, şerefiye hesaplanmasında ya da satın alınan, satın alınan bağlı ortaklığın tanımlanabilen varlık, yükümlülük ve şarta bağlı borçlarının gerçeğe uygun değerinde elde ettiği payın satın alım maliyetini aşan kısmının belirlenmesinde vergi etkisi göz önünde bulundurulur.

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

Vergi Varlık ve Yükümlülüklerinde Netleştirme

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

2.06.16 Emeklilik ve Kıdem Tazminatı Karşılığı

Türkiye'de geçerli iş kanunları gereği emeklilik ve kıdem tazminatı karşılıkları ilişikteki finansal tablolarda gerçekleştirildikçe 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.

2.06.17 Nakit Akış Tablosu

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

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

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

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

2.06.18 Devlet Teşvik ve Yardımları

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

2.06.19 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

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

2.07 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 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla bilançosunu, 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla hazırlanmış bilançosu ile; 01 Ocak 2018-30 Eylül 2018 dönemine ait gelir, diğer kapsamlı gelir, nakit akış ve özkaynak değişim tablolarını ise, 01 Ocak 2017-30 Eylül 2017 dönemi ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

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

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

2.08 Netleştirme/Mahsup

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

2.09. Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan TFRS'ler

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait 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.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT
FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

TFRS 9 Finansal Araçlar

1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklik, itfa edilmiş maliyet ile ölçülen finansal bir yükümlülüğün, finansal tablo dışı bırakılma sonucu doğurmadan değiştirildiğinde, ortaya çıkan kazanç veya kaybın doğrudan kar veya zararda muhasebeleştirilmesi konusunu doğrulamaktadır. Kazanç veya kayıp, orijinal sözleşmeye dayalı nakit akışları ile orijinal etkin faiz oranından iskonto edilmiş değiştirilmiş nakit akışları arasındaki fark olarak hesaplanır. Bu, farkın IAS 39'dan farklı olarak enstrümanın kalan ömrü boyunca yayılarak muhasebeleştirilmesinin mümkün olmadığı anlamına gelmektedir. Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

TFRS 16 Kiralama İşlemleri

UMSK Ocak 2016'da TFRS 16 "Kiralama İşlemleri" standardını yayınlanmıştır. Yeni standart, faaliyet kiralaması ve finansal kiralama ayrımını ortadan kaldırarak kiracı durumundaki şirketler için birçok kiralamanın tek bir model altında bilançoya alınmasını gerektirmektedir. Kiralayan durumundaki şirketler için muhasebeleştirme büyük ölçüde değişmemiş olup faaliyet kiralaması ile finansal kiralama arasındaki fark devam etmektedir. UFRS 16, UMS 17 ve UMS 17 ile ilgili yorumların yerine geçecek olup 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. UFRS 15 "Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat" standardı da uygulandığı sürece UFRS 16 için erken uygulamaya izin verilmektedir. Şirket, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

TFRS Yorum 23 Vergi uygulamalarındaki belirsizlikler

1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu yorum TMS 12 Gelir Vergileri standardının uygulamalarındaki bazı belirsizliklere açıklık getirmektedir. UFRS Yorum Komitesi daha önce vergi uygulamalarında bir belirsizlik olduğu zaman bu belirsizliğin TMS 12'ye göre değil TMS 37 'Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar' standardının uygulanması gerektiğini açıklığa kavuşturmuştu. TFRS Yorum 23 ise gelir vergilerinde belirsizlikler olduğu durumlarda ertelenmiş vergi hesaplamasının nasıl ölçüleceği ve muhasebeleştirileceği ile ilgili açıklama getirmektedir. Şirket, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

TMS 28 İştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımlar

1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Şirketlerin özkaynak metodunu uygulamadığı uzun vadeli iştirak veya müşterek yönetime tabi yatırımlarını, TFRS 9 kullanarak muhasebeleştirileceklerini açıklığa kavuşturmuştur. Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

TFRS Yıllık İyileştirmeler – 2014-2016 Dönemi

KGK, aşağıda belirtilen standartları değiştirerek, TFRS 2014-2016 dönemine ilişkin Yıllık İyileştirmeleri yayınlamıştır:

- TFRS 1 "Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması": Bu değişiklik, bazı TFRS 7 açıklamalarının, TMS 19 geçiş hükümlerinin ve TFRS 10 Yatırım İşletmeleri'nin kısa dönemli istisnalarını kaldırmıştır. Değişiklik, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır.
- TMS 28 "İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar": Bu değişiklik, iştirakteki veya iş ortaklığındaki yatırım, bir girişim sermayesi kuruluşu veya benzeri işletmeler yoluyla dolaylı olarak ya da bu işletmelerce doğrudan elde tutuluyorsa, işletmenin, iştirakteki ve iş ortaklığındaki yatırımlarını TFRS 9 Finansal Araçlar uyarınca gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan olarak ölçmeyi seçebilmesinin, her iştirak veya iş ortaklığının ilk muhasebeleştirilmesi sırasında geçerli olduğuna açıklık getirmektedir. Değişiklik, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

Söz konusu değişikliklerin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

TFRS Yorum 22 Yabancı Para Cinsinden Yapılan İşlemler ve Avans Bedelleri

Bu yorum yabancı para cinsinden alınan veya yapılan avans ödemelerini kapsayan işlemlerin muhasebeleştirilmesi konusuna açıklık getirmektedir. Bu yorum, ilgili varlığın, gider veya gelirin ilk muhasebeleştirilmesinde kullanılacak döviz kurunun belirlenmesi amacı ile işlem tarihini, işletmenin avans alımı veya ödemesinden kaynaklanan parasal olmayan varlık veya parasal olmayan yükümlüklerini ilk muhasebeleştirdiği tarih olarak belirtmektedir. İşletmenin bu yorumu gelir vergilerine, veya düzenlediği sigorta poliçelerine (reasürans poliçeleri dahil) veya sahip olduğu reasürans poliçelerine uygulamasına gerek yoktur. Yorum, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi olması beklenmemektedir.

TFRS 2 Hisse Bazlı Ödeme İşlemlerinin Sınıflandırma ve Ölçümü (Değişiklikler)

TFRS 2 Hisse Bazlı Ödemeler standardında değişiklikler yayınlamıştır. Değişiklikler, belirli hisse bazlı ödeme işlemlerinin nasıl muhasebeleştirilmesi gerektiği ile ilgili TFRS 2'ye açıklık getirilmesini amaçlamaktadır.

Değişiklikler aşağıdaki konuların muhasebeleştirilmesini kapsamaktadır;

- Nakit olarak ödenen hisse bazlı ödemelerin ölçümünde hakediş koşullarının etkileri,
- Stopaj vergi yükümlülükleri açısından net mahsup özelliği bulunan hisse bazlı ödeme işlemleri,
- İşlemin niteliğini nakit olarak ödenen hisse bazlı işlemde özkaynağa dayalı hisse bazlı işleme dönüştüren hüküm ve koşullardaki değişiklikler.

Değişiklikler, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi olması beklenmemektedir.

TMS 40 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller: Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Transferleri (Değişiklikler)

TMSK, TMS 40 "Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller" standardında değişiklik yayınlamıştır. Yapılan değişiklikler, kullanım amacı değişikliğinin, gayrimenkulün 'yatırım amaçlı gayrimenkul' tanımına uymasına ya da uygunluğunun sona ermesine ve kullanım amacı değişikliğine ilişkin kanıtların mevcut olmasına bağlı olduğunu belirtmektedir. Değişiklikler, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Değişikliğin Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde bir etkisi olmayacaktır.

2015-2017 yıllık iyileştirmeler

1 Ocak 2019 ve sonrası yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu iyileştirmeler aşağıdaki değişiklikleri içermektedir:

- TFRS 3 'İşletme Birleşmeleri'; kontrolü sağlayan işletme, müşterek faaliyette daha önce edindiği payı yeniden ölçer.
- TFRS 11 'Müşterek Anlaşmalar'; müşterek kontrolü sağlayan işletme, müşterek faaliyette daha önce edindiği payı yeniden ölçmez.
- TMS 12 'Gelir Vergileri'; işletme, temettülerin gelir vergisi etkilerini aynı şekilde muhasebeleştirir.
- TMS 23 'Borçlanma Maliyetleri, bir özellikli varlığın amaçlanan kullanıma veya satışa hazır hale gelmesi için yapılan her borçlanmayı, genel borçlanmanın bir parçası olarak değerlendirir.
- TMS 19 'Çalışanlara Sağlanan Faydalar'; planda yapılan değişiklik, küçülme ve yerine getirme sonrası dönem için; cari hizmet maliyeti ve net faizi belirlemek için güncel varsayımların kullanılması.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

Geçmiş dönem hizmet maliyetinin bir parçası olarak kar veya zararda muhasebeleştirme, ya da varlık tavanından kaynaklanan etkiyle daha önce finansal tablolara alınmamış olsa bile, fazla değerdeki herhangi bir azalmanın, yerine getirmedeki bir kazanç ya da zararın finansal tablolara alınmalıdır.

Söz konusu değişikliklerin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

3 İŞLETME BİRLEŞMELERİ

Bulunmamaktadır.

4 DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR

İştirakler

Önemli iştiraklerin detayı:

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla Şirket'in önemli iştiraklerinin detayı aşağıdaki gibidir:

Sönmez ASF Dok. ve Boya A.Ş.	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Dönen Varlıklar	65.978.172	50.046.837
Duran Varlıklar	52.780.451	51.683.870
Kısa Vadeli Yükümlülükler	12.921.462	11.484.490
Uzun Vadeli Yükümlülükler	4.225.206	2.062.122
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	1.683.865	1.005.965

	01 Ocak 2018	01 Ocak 2017
	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Hasılat	66.232.954	65.435.696
Sürdürülen Faaliyetler Dönem Karı	13.460.990	10.830.283
Dönem Karı	13.460.990	10.830.283

Sönmez Filament Sent. İpl. Sanayi A.Ş.	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Dönen Varlıklar	6.613.648	4.141.261
Duran Varlıklar	22.159.482	71.591.673
Kısa Vadeli Yükümlülükler	5.109.089	594.058
Uzun Vadeli Yükümlülükler	50.085	55.774

	01 Ocak 2018	01 Ocak 2017
	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Hasılat	4.742.061	5.457.668
Sürdürülen Faaliyet Dönem Karı	(12.139.842)	11.765.387
Dönem Karı	(12.139.842)	11.765.387

5 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Bulunmamaktadır.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT
FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

6 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

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

Hesap Adı	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Kasa	695	3.761
Banka	8.659.439	1.082.477
-Vadesiz Mevduat	498.029	129.993
-Vadeli Mevduat (*)	8.161.410	952.484
Diğer Hazır Değerler	-	359
Toplam	8.660.134	1.086.597

(*) Şirket'in 30 Eylül 2018 tarihi itibariyle vadeli mevduat bakiyesini vadeli mevduat işlemleri oluşturmaktadır.

Şirket'in dönem sonları itibariyle bankalarda bloke mevduatı bulunmamaktadır.

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

Vade Dağılımı	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
1-30 gün	3.958.398	952.484
30-90 gün	4.203.012	-
Toplam	8.161.410	952.484

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

Para Cinsi	30 Eylül 2018		31 Aralık 2017	
	Tutar	Etkin Faiz Oranı	Tutar	Etkin Faiz Oranı
USD	3.056.025	0,03-0,11	482.851	0,02
EURO	889.727	0,01	469.633	0,01
TL	4.215.658	0,22-0,29	-	-

7 FİNANSAL YATIRIMLAR

Şirket'in dönem sonları itibariyle Kısa Vadeli Finansal Yatırımları aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Diğer	32.247	54.160
Toplam	32.247	54.160

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

Şirket Adı	30 Eylül 2018		31 Aralık 2017	
	İştirak Oranı (%)	Gerçeğe Uygun Değeri	İştirak Oranı (%)	İştirak Tutarı
Sönmez Çimento Yapı ve Madencilik San.ve Tic. A.Ş. (*)	15,00	-	15,00	48.672.480
Sönmez Gayrimenkul Yatırım ve Yönet A.Ş. (*)	7,50	4.496.435	7,50	8.371.500
Sontrade Dış Ticaret A.Ş. (*)	15,00	1.632.265	14,25	1.282.500
Toplam		6.128.700		58.326.480

(*) Şirket beklenen kredi zararları modeline göre finansal yatırımları için değer düşüklüğü karşılığı ayırmaktadır. 1 Ocak 2018 tarihinde finansal yatırımlar için muhasebe politikalarında açıklanan değer düşüklüğü metodolojisine göre finansal yatırımlar değerlendirilmiş ve (36.677.766) TL geçmiş yıllar zararları hesabında, (15.538.239) TL dönem kar/zararı hesabında muhasebeleştirilmiştir.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT
FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

8 FİNANSAL BORÇLAR

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

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

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

9 DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

Şirket'in dönem sonları itibariyle Diğer Finansal Yükümlülükleri bulunmamaktadır.

10 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

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

Hesap Adı	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	17.024.473	12.577.952
Alıcılar	7.883.329	5.493.691
Alacak Senetleri	9.792.133	7.653.966
Alacak Reeskontu (-)	(650.989)	(569.705)
Şüpheli Ticari Alacaklar	10.726.036	10.019.710
Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)	(10.726.036)	(10.019.710)
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	1.636.217	242.527
Toplam	18.660.690	12.820.479

Şüpheli ticari alacaklar karşılığındaki hareketler:

	01 Ocak 2018 30 Eylül 2018	01 Ocak 2017 31 Aralık 2017
Dönem Başı Bakiyesi	(10.019.710)	(10.159.409)
Konusu Kalmayan Karşılıklar	76.594	223.687
Dönem Gideri	(782.920)	(83.988)
Dönem Sonu bakiyesi	(10.726.036)	(10.019.710)

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

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

Hesap Adı	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	3.523.213	3.028.320
Satıcılar	3.357.832	3.075.900
Borç Senetleri	242.370	-
Borç Reeskontu (-)	(77.121)	(47.712)
Diğer	132	132
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	469.360	29.240
Toplam	3.992.573	3.057.560

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

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT
FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

11 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

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

Hesap Adı	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	67.255	38.918
<i>Vergi Dairesinden Alacaklar</i>	60.755	-
<i>Şüpheli Diğer Alacaklar</i>	167.336	168.707
<i>Şüpheli Diğer Alacaklar Karşılığı (-)</i>	(167.336)	(168.707)
<i>Personelden Alacaklar</i>	6.500	6.500
<i>Diğer Alacaklar</i>	-	32.418
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	-	-
Toplam	67.255	38.918

Şüpheli diğer alacaklar karşılığındaki hareketler:

	01 Ocak 2018 30 Eylül 2018	01 Ocak 2017 31 Aralık 2017
Dönem Başı Bakiyesi	(168.707)	(14.143)
Konusu Kalmayan Karşılıklar	1.371	-
Dönem Gideri	-	(154.564)
Dönem Sonu bakiyesi	(167.336)	(168.707)

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

Hesap Adı	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	308.234	184.997
<i>Verilen Depozito ve Teminatlar</i>	308.234	29.113
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	-	-
Toplam	308.234	29.113

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

Hesap Adı	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	831.639	964.099
<i>Alınan Depozito ve Teminatlar</i>	485.040	249.304
<i>Ödenecek Vergi, Harç ve Diğer Kesintiler</i>	8.902	396.819
<i>Diğer Borçlar</i>	337.697	317.976
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	73	73
Toplam	831.712	964.172

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

Hesap Adı	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	-	80.000
<i>Alınan Depozito ve Teminatlar</i>	-	80.000
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	-	-
Toplam	-	80.000

12 TÜREV ARAÇLAR

Şirket'in dönem sonları itibariyle Türev Araçları bulunmamaktadır.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT
FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

13 STOKLAR

Şirket'in dönem sonları itibariyle Stokları aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
İlk Madde ve Malzeme	6.951.184	6.682.191
Mamuller	5.124.603	2.494.668
Toplam	12.075.787	9.176.859

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

Net Gerçekleşebilir Değer hesabına göre değer düşüklüğüne uğramış stokları bulunmamaktadır. Yükümlülük için teminat olarak verilen stok bulunmamaktadır.

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	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Gelecek Aylara Ait Giderler	25.222	376
Verilen Sipariş Avansları	2.921.586	254.153
Personel Avansları	15.800	8.900
İş Avansları	4.976	133.046
Toplam	2.967.584	396.475

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

Hesap Adı	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Gelecek Yıllara Ait Giderler	41.766	39.485
Toplam	41.766	39.485

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

Hesap Adı	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Alınan Avanslar	275.301	112.030
Toplam	275.301	112.030

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

16 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

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

Şirket Unvanı	30 Eylül 2018		31 Aralık 2017	
	İştirak Oranı (%)	İştirak Tutarı	İştirak Oranı (%)	İştirak Tutarı
Sönmez Filament Sent.İpl.Sanayii.A.Ş.	11,81	630.708	11,81	6.270.174
Sönmez ASF Dok. ve Boya San.A.Ş.	40,05	32.846.517	40,05	27.740.158
Toplam		33.477.225		34.010.332

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

Şirket'in iştirakleri ile ilgili özet finansal bilgiler aşağıda açıklanmıştır. Bu özet finansal bilgiler iştiraklerin TFRS'ye uygun olarak hazırlanan finansal tablolarındaki tutarları göstermektedir.

Sönmez ASF Dok. ve Boya A.Ş.	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Dönen Varlıklar	65.978.172	50.046.837
Duran Varlıklar	52.780.451	51.683.870
Kısa Vadeli Yükümlülükler	12.921.462	11.484.490
Uzun Vadeli Yükümlülükler	4.225.206	2.062.122
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	1.683.865	1.005.965
	01 Ocak 2018	01 Ocak 2017
	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Hasılat	66.232.954	65.435.696
Sürdürülen Faaliyetler Dönem Karı	13.460.990	10.830.283
Dönem Karı	13.460.990	10.830.283

Sönmez ASF Dok. ve Boya A.Ş.'nin yukarıdaki özet finansal bilgilerinin Sönmez Pamuklu A.Ş.'nin finansal tablolardaki defter değeri ile mutabakatı:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
İştirakin Net Varlıkları	101.611.956	88.184.096
Şirket'in Pamuklu'daki Payı	40,05%	40,05%
Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi	(7.849.071)	(7.577.572)
Diğer	-	-
Şirket'in Pamuklu'daki Paylarının Defter Değeri	32.846.517	27.740.158

Sönmez Filament Sent. İpl. Sanayi A.Ş.	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Dönen Varlıklar	6.613.648	4.141.261
Duran Varlıklar	22.159.482	71.591.673
Kısa Vadeli Yükümlülükler	5.109.089	594.058
Uzun Vadeli Yükümlülükler	50.085	55.774
	01 Ocak 2018	01 Ocak 2017
	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Hasılat	4.742.061	5.457.668
Sürdürülen Faaliyet Dönem Karı	(12.139.842)	11.765.387
Dönem Karı	(12.139.842)	11.765.387

Yukarıda özet finansal bilgilerin Sönmez Filament Sent. İpl. Sanayi A.Ş.'nin finansal tablolardaki defter değeri ile mutabakatı:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
İştirakin Net Varlıkları	23.613.956	75.083.102
Şirket'in Pamuklu'daki Payı	11,81%	11,81%
Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi	(2.158.100)	(2.597.140)
Diğer	-	-
Şirket'in Pamuklu'daki Paylarının Defter Değeri	630.708	6.270.174

17 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

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

Hesap Adı	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Aktif Değer	20.284.758	20.184.215
Birikmiş Amortisman	(17.353.774)	(17.143.132)
Toplam	2.930.984	3.041.083

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

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 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla finansal tablolarda maliyet değeri ile yer alan net değerler aşağıda belirtilmiştir. Şirket gayrimenkullerini finansal tablolarda maliyet değeri üzerinden düzenlemeye devam etmektedir.

Şirket gayrimenkulleri finansal tablolarda maliyet değeri üzerinden düzenlemeye devam edilecektir.

Açıklama	Faaliyette Kullanılan Gayrimenkuller	Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	Toplam Tutar
Kayıtlı Net Değer	2.431.355	2.930.985	5.362.340
Gerçeğe Uygun Değer	122.227.621	167.822.379	290.050.000

30 Eylül 2018**Maliyet Bedeli**

Hesap Adı	01.01.2018	Alış (+)	Satış (-)	30.09.2018
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	2.683.236	51.337	-	2.734.573
Binalar	17.500.979	49.206	-	17.550.185
Toplam	20.184.215			20.284.758

Birikmiş Amortisman(-)

Hesap Adı	01.01.2018	Dönem Amort.(-)	Satış(+)	30.09.2018
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	(969.886)	(107.084)	-	(1.076.970)
Binalar	(16.173.246)	(103.558)	-	(16.276.804)
Toplam	(17.143.132)	(210.641)		(17.353.774)

Net Değer	3.041.083	2.930.984
------------------	------------------	------------------

31 Aralık 2017**Maliyet Bedeli**

Hesap Adı	01.01.2017	Alış (+)	Satış (-)	31.12.2017
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	2.447.426	235.810	-	2.683.236
Binalar	16.938.097	562.882	-	17.500.979
Toplam	19.385.523			20.184.215

Birikmiş Amortisman

Hesap Adı	01.01.2017	Dönem Amort.(-)	Satış(+)	31.12.2017
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	(842.402)	(127.484)	-	(969.886)
Binalar	(16.003.555)	(169.691)	-	(16.173.246)
Toplam	(16.845.957)	(297.175)		(17.143.132)

Net Değer	2.539.566	3.041.083
------------------	------------------	------------------

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.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT
FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

18 MADDİ DURAN VARLIKLAR

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

Hesap Adı	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Aktif Değer	51.907.125	50.867.315
Birikmiş Amortisman	(43.570.464)	(42.862.808)
Toplam	8.336.661	8.004.507

Şirket'in dönemler itibarıyla Maddi Duran Varlıkları aşağıda açıklanmıştır.

30 Eylül 2018

Maliyet Bedeli

Hesap Adı	01.01.2018	Alış (+)	Satış (-)	Transfer	30.09.2018
Arazi ve Arsalar	421.160	-	-	(26.642)	394.518
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	1.913.431	36.614	-	-	1.950.045
Binalar	12.351.522	35.094	-	-	12.386.616
Tesis Makina ve Cihazlar	30.474.171	2.214.444	-	26.642	32.715.257
Taşıtlar	2.514.370	-	-	-	2.514.370
Demirbaşlar	1.508.169	8.447	-	-	1.516.616
Yapılmakta Olan Yatırımlar	1.684.492	572.596	(1.827.385)	-	429.703
Toplam	50.867.315	2.867.193	(1.827.385)	-	51.907.125

Birikmiş Amortisman(-)

Hesap Adı	01.01.2018	Dönem Amort.(-)	Satış (+)		30.09.2018
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	(690.982)	(76.468)	-	-	(767.450)
Binalar	(11.472.003)	(60.372)	-	-	(11.532.375)
Tesis Makina ve Cihazlar	(27.920.212)	(340.346)	-	-	(28.260.558)
Taşıtlar	(1.796.810)	(139.564)	-	-	(1.936.374)
Demirbaşlar	(982.801)	(90.906)	-	-	(1.073.707)
Toplam	(42.862.808)	(707.655)	-	-	(43.570.464)

Net Değer	8.004.507	8.336.661
------------------	------------------	------------------

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT
FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

31 Aralık 2017

Maliyet Bedeli

Hesap Adı	01.01.2017	Alış (+)	Satış (-)	Transfer	31.12.2017
Arazi ve Arsalar	421.160	-	-	-	421.160
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	1.745.249	168.182	-	-	1.913.431
Binalar	11.950.070	401.452	-	-	12.351.522
Tesis Makina ve Cihazlar	30.573.540	2.146.573	(1.604.464)	(641.478)	30.474.171
Taşıtlar	2.378.643	-	(505.751)	641.478	2.514.370
Demirbaşlar	1.444.358	63.811	-	-	1.508.169
Yapılmakta Olan Yatırımlar	176.120	1.508.372			1.684.492
Toplam	48.689.140	4.288.390	(2.110.215)	-	50.867.315

Birikmiş Amortisman(-)

Hesap Adı	01.01.2017	Dönem Amort.(-)	Satış (+)		31.12.2017
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	(599.942)	(91.040)	-	-	(690.982)
Binalar	(11.367.835)	(104.168)	-	-	(11.472.003)
Tesis Makina ve Cihazlar	(29.830.375)	(280.435)	1.587.852	602.746	(27.920.212)
Taşıtlar	(1.026.367)	(249.118)	81.421	(602.746)	(1.796.810)
Demirbaşlar	(869.463)	(113.338)	-	-	(982.801)
Toplam	(43.693.982)	(838.099)	1.669.273	0	(42.862.808)

Net Değer	4.995.158	8.004.507
------------------	------------------	------------------

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

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

Şirket'in finansal kiralama işlemi 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	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Aktif Değer	386.802	381.682
Birikmiş Amortisman	(376.211)	(374.070)
Toplam	10.591	7.612

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

30 Eylül 2018**Maliyet Bedeli**

Hesap Adı	01.01.2018	Alış (+)	Satış (-)	Transfer	30.09.2018
Haklar	380.418	5.120	-	-	385.538
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	1.264	-	-	-	1.264
Toplam	381.682	5.120	-	-	386.802

Birikmiş Amortisman(-)

Hesap Adı	01.01.2018	Dönem Amort.(-)	Satış(+)	30.09.2018
Haklar	(372.806)	(2.141)	-	(374.947)
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	(1.264)	-	-	(1.264)
Toplam	(374.070)	(2.143)	-	(376.211)
Net Değer	7.612			10.591

31 Aralık 2017**Maliyet Bedeli**

Hesap Adı	01.01.2017	Alış (+)	Satış (-)	31.12.2017
Haklar	380.418	-	-	380.418
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	1.264	-	-	1.264
Toplam	381.682	-	-	381.682

Birikmiş Amortisman

Hesap Adı	01.01.2017	Dönem Amort.(-)	Satış(+)	31.12.2017
Haklar	(358.348)	(14.458)	-	(372.806)
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	(1.264)	-	-	(1.264)
Toplam	(359.612)	(14.458)	-	(374.070)
Net Değer	22.070			7.612

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	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Personele Borçlar	244.442	254.773
Ödenecek Vergi, Harç ve Diğer Kesintiler	83.621	89.320
Ödenecek SGK	281.110	195.317
Kamuya Olan Ertelenmiş veya Taksit. Yük.	1.027.564	52.897
Toplam	1.636.737	592.307

21 DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

Bulunmamaktadır.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT
FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

22 KISA VADELİ KARŞILIKLAR

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

i) Karşılıklar

Hesap Adı	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	96.551	130.879
<i>Dava Karşılığı</i>	96.551	130.879
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	157.191	84.843
<i>İzin Karşılığı</i>	157.191	84.843
Toplam	253.742	215.722

Dava karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	01 Ocak 2018 30 Eylül 2018	01 Ocak 2017 31 Aralık 2017
Dönem Başı Karşılık Tutarı	130.879	120.853
İlave Ayrılan Karşılık	-	10.026
Konusu Kalmayan Karşılık	(34.328)	-
Dönem Sonu Karşılık Tutarı	96.551	130.879

İzin karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	01 Ocak 2018 30 Eylül 2018	01 Ocak 2017 31 Aralık 2017
Dönem Başı Karşılık Tutarı	84.843	48.032
İlave Ayrılan Karşılık	72.348	36.811
Konusu Kalmayan Karşılık	-	-
Dönem Sonu Karşılık Tutarı	157.191	84.843

ii) Koşullu varlık ve yükümlülükler

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

Şirket aleyhine açılmış ve sürmekte olan davaların tamamı işçiler ve onların aileleri tarafından iş kazası veya işten çıkarmaya ilişkin tazminat taleplerinden oluşmaktadır. Söz konusu işçi davalarına ilişkin 30 Eylül 2018 tarihi itibariyle 96.551 TL tutarında karşılık finansal tablolara yansıtılmıştır. (31 Aralık 2017: 130.879 TL)

iii) Pasifte yer almayan taahhütler, ipotek ve teminatlar

Cinsi	30 Eylül 2018			31 Aralık 2017	
	Tutar	Para Birimi	TL Karşılığı	Tutar	Para Birimi
Verilen Teminat Mektupları	158.000	TL	158.000	158.000	TL
Verilen Teminat Senetleri	3.278.000	TL	3.278.000	2.300.000	TL
Verilen Teminat Senetleri	53.831	USD	322.460	-	-
Verilen Kefaletler (Taahhütler)	800.000	TL	800.000	800.000	TL
Alınan Teminat Mektupları	67.500	USD	404.339	-	-
Alınan Teminat Mektupları	120.000	TL	120.000	-	-
Toplam	4.477.331		5.082.798	3.258.000	

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

iv) Teminat rehin ve ipoteklerin özkaynaklara oranı

Şirket'in 30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla teminat / rehin / ipotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıda açıklanmıştır.

Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler	30.Eyl.18	31.Ara.17
A. Kendi tüzel kişiliği adına verilmiş olan TRİ'lerin toplam tutarı	3.758.460	2.458.000
i. Teminat	3.758.460	2.458.000
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	4.558.460	3.258.000

Şirket'in vermiş olduğu Diğer TRİ'lerin Şirket Özkaynakları'na oranı 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla % 0,89'dur. (31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla % 0,64)

v) Aktif Değerlerin Toplam Sigorta Tutarı:**30 Eylül 2018**

Sigortalanan Aktifin Cinsi	Sigorta Şirketi	Başlama Tarihi	Bitiş Tarihi	Sigorta Tutarı
Taşıtlar	Axa Sigorta	25.11.2017	25.11.2018	Rayiç Bedel
Taşıtlar	Axa Sigorta	25.06.2018	25.06.2019	Rayiç Bedel
Taşıtlar	Axa Sigorta	16.08.2018	16.08.2019	Rayiç Bedel
Taşıtlar	Axa Sigorta	10.08.2018	10.08.2019	Rayiç Bedel
Taşıtlar	Axa Sigorta	28.09.2018	28.09.2019	Rayiç Bedel
Taşıtlar	Axa Sigorta	29.09.2018	29.09.2019	Rayiç Bedel
Taşıtlar	Bereket Sigorta	27.05.2018	27.05.2019	Rayiç Bedel
Taşıtlar	Güneş Sigorta	30.10.2017	30.10.2018	Rayiç Bedel
Taşıtlar	Güneş Sigorta	25.11.2017	25.11.2018	Rayiç Bedel
Taşıtlar	Güneş Sigorta	05.01.2018	05.01.2019	Rayiç Bedel
Taşıtlar	Dubai Starr Sigorta A.Ş.	03.01.2018	03.01.2019	Rayiç Bedel
Taşıtlar	Sompo Japan Sigorta	30.10.2017	30.10.2018	Rayiç Bedel
Bina	Sompo Japan Sigorta	02.06.2018	02.06.2019	53.810.000 TL
Tehlikeli Atık	Sompo Japan Sigorta	06.07.2018	06.07.2019	Rayiç Bedel
Makine	Dubai Starr Sigorta A.Ş.	22.12.2017	22.12.2018	500.093 TL

31 Aralık 2017

Sigortalanan Aktifin Cinsi	Sigorta Şirketi	Başlama Tarihi	Bitiş Tarihi	Sigorta Tutarı
Taşıtlar	Axa Sigorta	25.11.2017	25.11.2018	Rayiç Bedel
Taşıtlar	Sompo Japan Sigorta	30.10.2017	30.10.2018	Rayiç Bedel
Taşıtlar	Axa Sigorta	05.01.2017	05.01.2018	Rayiç Bedel
Taşıtlar	Doğa Sigorta	27.05.2017	27.05.2018	Rayiç Bedel
Taşıtlar	Axa Sigorta	16.08.2017	16.08.2018	Rayiç Bedel
Taşıtlar	Axa Sigorta	29.09.2017	29.09.2018	Rayiç Bedel
Taşıtlar	Axa Sigorta	25.06.2017	25.06.2018	Rayiç Bedel
Bina	Güneş Sigorta	02.06.2017	02.06.2018	50.810.000 TL
Makine	Güneş Sigorta	02.06.2017	02.06.2018	5.260.800 TL
Cam Kırılması	Güneş Sigorta	02.06.2017	02.06.2018	80.000 TL
Demirbaş	Güneş Sigorta	02.06.2017	02.06.2018	25.000 TL
Emtia	Güneş Sigorta	02.06.2017	02.06.2018	7.500.000 TL

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT
FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

23 TAAHHÜTLER

Şirket'in dönem sonları itibarıyla Taahhütleri bulunmamaktadır.

24 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

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

Hesap Adı	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Kıdem Tazminatı	1.411.807	1.241.617
Toplam	1.411.807	1.241.617

Yürürlükteki İş Kanunu hükümleri uyarınca, çalışanlardan kıdem tazminatına hak kazanacak şekilde iş sözleşmesi sona erenlere, hak kazandıkları yasal kıdem tazminatlarının ödenmesi yükümlülüğü vardır. Ayrıca, halen yürürlükte bulunan mevzuat gereğince kıdem tazminatını alarak işten ayrılma hakkı kazananlara da yasal kıdem tazminatlarını ödeme yükümlülüğü bulunmaktadır. 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, aylık 5.434,42 TL (31 Aralık 2017: 5.001,76 TL) tavanına tabidir.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir.

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

Esas varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülüğün enflasyona paralel olarak artmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla, ekli finansal tablolarda karşılıklar, çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla karşılıklar yıllık % 12,00 enflasyon oranı ve % 24,00 faiz oranı varsayımına göre, % 4,00 reel iskonto oranı ile hesaplanmıştır (31 Aralık 2017: % 3,75 reel iskonto oranı). Enflasyon ve iskonto tahminleri Şirket Yönetimi'nin uzun vadeli beklentilerini yansıtmaktadır. Bu beklentiler her bilanço döneminde tekrar gözden geçirilmekte ve gerek görülmesi halinde revize edilmektedir.

	01 Ocak 2018 30 Eylül 2018	01 Ocak 2017 31 Aralık 2017
Açılış Bakiyesi	1.241.617	811.474
Cari Hizmet Maliyeti	127.244	149.351
Faiz Maliyeti	208.185	88.383
Ödeme/Faydaların Kısılması/İşten Çık. Dol. Oluşan Kayıp	121.293	16.348
Aktüeryal (Kazanç)/Kayıp	(80.204)	235.335
Ödeme (-)	(206.327)	(59.275)
Kapanış Bakiyesi	1.411.807	1.241.617

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	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Devreden KDV	57.854	67.990
Toplam	57.854	67.990

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT
FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

Şirket'in dönem sonları itibariyle Diğer Duran Varlıkları bulunmamaktadır.

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

27 ÖZKAYNAKLAR

i) Kontrol Gücü Olmayan Paylar

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

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

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

Pay Sahipleri	30 Eylül 2018		31 Aralık 2017	
	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.	10,49	8.381.507	14,46	11.561.507
Sönmez ASF İplik, Dokuma ve Boya San. A.Ş.	15,84	12.661.269	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	9,52	7.608.508	5,54	4.428.508
Diğer	14,65	11.706.865	14,65	11.706.865
Toplam	100,00	79.931.250	100,00	79.931.250

Sermaye Artışı:

Şirket'in dönemler itibariyle Sermaye Artışı bulunmamaktadır.

Ortaklık Yapısında Önemli Değişmeler:

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

Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi:

Şirket'in karşılıklı sermaye düzeltmesine tabi olacak iştiraki bulunmaması sebebiyle dönem sonu itibariyle sermaye/karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi 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	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Özkaynak Yöntemi ile değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar/zararda sınıflandırılmayacak paylar	(27.880)	(16.386)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / (Kayıpları) (Aktüeryal Kayıp/Kazanç)	(152.227)	(214.786)
Toplam	(180.107)	(231.172)

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

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

Bulunmamaktadır.

vi) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

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	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Yasal Yedekler	1.935.408	1.935.408
Toplam	1.935.408	1.935.408

vii) Geçmiş Yıl Karları

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

Hesap Adı	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Diğer Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	(18.298.740)	8.113.704
Toplam	(18.298.740)	8.113.704

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 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 itibarıyla Özkaynak kalemleri aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
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	(180.107)	(231.172)
Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler	1.935.408	1.935.408
Geçmiş Yıl Karları / (Zararları)	(18.298.740)	8.113.704
Net Dönem Karı / (Zararı)	4.793.690	12.699.247
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	90.148.087	124.415.023
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	-	-
Toplam Özkaynaklar	90.148.087	124.415.023

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

28 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

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

	01.01.2018	01.07.2018	01.01.2017	01.07.2017
Hesap Adı	30.09.2018	30.09.2018	30.09.2017	30.09.2017
Satışlar	39.044.650	15.632.472	32.318.273	9.778.863
<i>Yurtiçi Satışlar</i>	<i>31.372.006</i>	<i>12.666.913</i>	<i>25.874.987</i>	<i>7.643.136</i>
<i>Kira Gelirleri</i>	<i>7.672.644</i>	<i>2.965.559</i>	<i>6.443.286</i>	<i>2.135.727</i>
Diğer Gelirler	169.852	98.397	64.151	33.827
Satıştan İadeler (-)	(390.858)	(226.484)	(504.397)	(74.567)
Diğer İndirimler (-)	-	-	(31.457)	(6.421)
Net Satışlar	38.823.644	15.504.385	31.846.570	9.731.702
Satışların Maliyeti (-)	(22.998.348)	(7.794.685)	(22.521.042)	(6.690.284)
<i>İplik Satışları Maliyeti (-)</i>	<i>(22.908.973)</i>	<i>(7.750.938)</i>	<i>(22.328.340)</i>	<i>(6.531.118)</i>
<i>Kira Gelirleri Maliyeti (-)</i>	<i>(89.375)</i>	<i>(43.747)</i>	<i>(39.126)</i>	<i>(5.590)</i>
<i>Ticari Mal Maliyeti (-)</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>(153.576)</i>	<i>(153.576)</i>
Brüt Kar / (Zarar)	15.825.296	7.709.700	9.325.528	3.041.418

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

Şirket'in dönemler itibariyle Faaliyet Giderleri aşağıda açıklanmıştır.

	01.01.2018	01.07.2018	01.01.2017	01.07.2017
Hesap Adı	30.09.2018	30.09.2018	30.09.2017	30.09.2017
Pazarlama Satış Dağıtım Giderleri (-)	(424.082)	(149.321)	(370.122)	(161.592)
Genel Yönetim Giderleri (-)	(2.047.272)	(766.762)	(3.620.273)	(736.666)
Toplam Faaliyet Giderleri (-)	(2.471.354)	(916.083)	(3.990.395)	(898.258)

30 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

Şirket'in dönemler itibariyle Niteliklerine Göre Giderleri aşağıda açıklanmıştır.

	01.01.2018	01.07.2018	01.01.2017	01.07.2017
Pazarlama Satış Dağıtım Giderleri	30.09.2018	30.09.2018	30.09.2017	30.09.2017
Personel Giderleri	(376.424)	(125.921)	(119.185)	(40.420)
Seyahat Giderleri	(8.375)	(5.532)	(250.937)	(121.172)
Diğer Giderler	(39.283)	(17.868)	-	-
Toplam	(424.082)	(149.321)	(370.122)	(161.592)

	01.01.2018	01.07.2018	01.01.2017	01.07.2017
Genel Yönetim Giderleri	30.09.2018	30.09.2018	30.09.2017	30.09.2017
Personel Giderleri	(573.897)	(204.335)	(1.792.919)	(736.866)
Seyahat Giderleri	(316.825)	(153.692)	(97.682)	(37.534)
Amortisman Gideri	(151.365)	(50.454)	(325.861)	(85.503)
Danışmanlık Gideri	(176.093)	(91.552)	(58.115)	89.962
Vergi, Resim ve Harçlar	(3.833)	(1.121)	(315.822)	(11.511)
Haberleşme Giderleri	(9.736)	(3.180)	(7.276)	(2.660)
Bakım Onarım Gideri	(11.651)	(2.636)	(110.890)	35.884
Sigorta Giderleri	(11.164)	(3.374)	(59.203)	(19.619)
Diğer Giderler	(553.982)	(201.448)	(460.453)	149.911
Kira Giderleri	(238.726)	(54.970)	(392.052)	(118.730)
Toplam	(2.047.272)	(766.762)	(3.620.273)	(736.666)

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

Amortisman ve itfa payı giderleri

	01.01.2018	01.07.2018	01.01.2017	01.07.2017
Hesap Adı	30.09.2018	30.09.2018	30.09.2017	30.09.2017
Satışların Maliyeti	(488.793)	(141.638)	(574.872)	(182.709)
Genel Yönetim Giderleri	(151.365)	(50.454)	(325.861)	(85.503)
Çalışmayan Kısım Gider ve Zararları	(280.280)	(93.423)	-	-
Toplam	(920.438)	(285.515)	(900.733)	(268.212)

Personel giderleri

	01.01.2018	01.07.2018	01.01.2017	01.07.2017
Hesap Adı	30.09.2018	30.09.2018	30.09.2017	30.09.2017
Pazarlama Satış Dağıtım Giderleri	(376.424)	(125.921)	(119.185)	(40.420)
Genel Yönetim Giderleri	(573.897)	(204.335)	(1.792.919)	(736.866)
Toplam	(950.321)	(330.256)	(1.912.104)	(777.286)

31 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / (GİDERLER)

Şirket'in dönemler itibarıyla Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirleri ve Giderleri aşağıda açıklanmıştır.

	01.01.2018	01.07.2018	01.01.2017	01.07.2017
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	30.09.2018	30.09.2018	30.09.2017	30.09.2017
Konusu Kalmayan Karşılıklar	505.558	233.666	211.284	100.335
Faiz Gelirleri	293.935	213.747	550.543	227.380
Satışlardan Elimine Edilen Faiz	1.592.773	690.653	1.147.600	384.494
Cari Dönem Reeskont Geliri	516.216	280.801	188.860	103.722
Önceki Dönem Reeskont İptali	604.919	-	265.271	-
Kur Farkı Gelirleri	14.322.220	8.494.373	7.369.469	1.638.029
Diğer Gelirler ve Karlar	125.493	(23.687)	433.278	233.294
Toplam	17.961.114	9.889.553	10.166.305	2.687.254

	01.01.2018	01.07.2018	01.01.2017	01.07.2017
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	30.09.2018	30.09.2018	30.09.2017	30.09.2017
Şüpheli Alacak Karşılık Giderleri	(1.449.968)	(480.709)	(216.481)	(159.034)
Çalışmayan Kısım Gider ve Zararları- Amortisman	(280.280)	(93.423)	-	-
İzin Karşılığı	(72.348)	11.147	(31.274)	28.833
Alışlardan Elimine Edilen Faiz	(506.358)	(218.717)	(274.466)	(115.242)
Cari Dönem Reeskont Gideri	(1.125.299)	(134.602)	(635.979)	(156.115)
Önceki Dönem Reeskont İptali	(47.712)	-	(41.030)	-
Kur Farkı Giderleri	(7.131.039)	(4.401.227)	(6.326.413)	(1.459.526)
Bağış ve Yardımlar	-	-	(1.750.000)	-
ŞAK (TFRS 9)	(298.214)	(298.214)	-	-
Diğer Giderler ve Zararlar	(2.655.282)	(1.421.712)	(247.993)	(42.782)
Toplam	(13.566.500)	(7.037.457)	(9.523.636)	(1.903.866)

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

32 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER / (GİDERLER)

Şirket'in dönemler itibariyle Yatırım Faaliyetlerinden Gelirleri aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	01.01.2018 30.09.2018	01.07.2018 30.09.2018	01.01.2017 30.09.2017	01.07.2017 30.09.2017
Menkul Kıymet Satış Karı	1	-	30.960	7.145
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Satış Karı	-	-	14.851	-
Finansal Yatırımlar Gerçeğe Uygun Değer Farkı (TFRS 9 Etkisi)	267.600	230.112	-	-
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	267.601	230.112	45.811	7.145

Şirket'in dönemler itibariyle Yatırım Faaliyetlerinden Giderleri aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	01.01.2018 30.09.2018	01.07.2018 30.09.2018	01.01.2017 30.09.2017	01.07.2017 30.09.2017
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Satış Zararı	-	-	(476.090)	-
Menkul Kıymet Satış Zararı	(366)	-	(19.112)	(13.044)
Finansal Yatırımlar Gerçeğe Uygun Değer Farkı (TFRS 9 Etkisi)	(15.805.839)	8.141	-	-
Yatırım Faaliyetlerinden Giderleri	(15.806.205)	8.141	(495.202)	(13.044)

33 FİNANSMAN GELİRLERİ / (GİDERLERİ)

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

Hesap Adı	01.01.2018 30.09.2018	01.07.2018 30.09.2018	01.01.2017 30.09.2017	01.07.2017 30.09.2017
Finansman Gelirleri	3.517.549	3.517.549	-	-
Faiz Gelirleri	689	689	-	-
Kur Farkı Giderleri	3.516.860	3.516.860	-	-
Finansman Giderleri(-)	(1.101.219)	(1.080.303)	(13.813)	(3.711)
Kur Farkı Giderleri	(1.067.660)	(1.067.660)	-	-
Banka Komisyon Giderleri	(33.559)	(24.463)	(4.318)	(2.087)
Diğer	-	11.820	(9.495)	(1.624)
Finansman Gelirleri/(Giderleri) Net	2.416.330	2.437.246	(13.813)	(3.711)

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	01.01.2018 30.09.2018	01.07.2018 30.09.2018	01.01.2017 30.09.2017	01.07.2017 30.09.2017
Cari Dönem Yasal Vergi Karşılığı (-)	(4.989.875)	(2.988.700)	(1.227.368)	(522.916)
Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)	1.548.791	(338.532)	13.171	(83.216)
Toplam Vergi Gelir / (Gideri)	(3.441.084)	(3.327.232)	(1.214.197)	(606.132)

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

Geçerli olan Kurumlar Vergisi oranları:

Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla %22’dir (2017: %20). 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 katı bir mutabakatlaşma prosedürü bulunmamaktadır. Şirketler ilgili yılın hesap kapama dönemini takip eden yılın 25 Nisan tarihine kadar vergi beyannamelerini hazırlamaktadır. Vergi Dairesi tarafından bu beyannameler ve buna baz olan muhasebe kayıtları 5 yıl içerisinde incelenerek değiştirilebilirler.

Şirket’in dönemler itibarıyla vergi karşılığı aşağıdaki şekilde hesaplanmıştır.

Hesap Adı	01 Ocak 2018 30 Eylül 2018	01 Ocak 2017 30 Eylül 2017
Yasal Kayıtlardaki Ticari Kar	21.090.883	8.167.900
Matraha İlaveler	1.794.422	2.363.634
Diğer Kanunen Kabul Edilmeyen Giderler	1.794.422	2.363.634
Matrahtan İndirimler (-)	(204.053)	(1.834.000)
Yasal Kayıtlardaki Mali Kar / (Zarar)	22.681.252	8.697.534
Vergi Karşılığı	4.989.875	1.739.507
Peşin Ödenen Vergiler (-)	(2.025.440)	(1.227.791)
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	2.964.435	511.716

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:*

Grup’un 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

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

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, 30 Eylül 2018 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.

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla birikmiş geçici farklar ve ertelenen vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

Hesap Adı	Birikmiş Geçici Farklar	Birikmiş Geçici Farklar	Ertelenmiş Vergi Alacağı / (Borcu)	Ertelenmiş Vergi Alacağı / (Borcu)
	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Maddi Duran Varlıklar	13.614.986	13.664.754	2.995.297	3.006.246
Şüpheli Alacak Karşılığı	4.765.281	3.484.855	1.048.362	766.668
Reeskont Giderleri	454.282	498.068	99.942	109.575
Reeskont Gelirleri (Borç)	77.121	47.712	(16.967)	(10.497)
İzin Karşılığı	157.191	84.843	34.582	18.665
Kıdem Tazminatı Karşılığı	1.411.807	906.430	310.598	199.415
Dava Karşılığı	96.551	-	21.241	-
Vadeli Mevduat	6.744	69	(1.484)	(15)
TFRS 9 Finansal Yatırımlar GUD Farkı Geçmiş Yıllar	41.249.170	-	2.137.479	-
TFRS 9 Finansal Yatırımlar GUD Farkı	15.538.238	-	776.912	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	7.054.399	-	352.720	-
Ertelenmiş Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü)			7.758.682	4.090.057

	01 Ocak 2018	01 Ocak 2017
	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Dönem Başı Ert. Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü)	4.090.057	3.664.136
Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)	1.548.791	374.147
TFRS 9 Finansal Yatırımlar GUD Farkı Ertelenmiş Vergi Etkisi	2.137.479	-
Özkaynakta Muhasebeleştirilen Ertelenmiş Vergi	(17.645)	51.774
Dönem Sonu Ert. Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü)	7.758.682	4.090.057

Kullanılmamış Vergi Avantajlarına İlişkin Açıklama:

Şirket'in 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla sonraki döneme devreden mali zararı bulunmamaktadır. (31 Aralık 2017: Bulunmamaktadır). Bunun dışında vergi avantajı sağlayacak husus bulunmamaktadır.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

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.

	01.01.2018	01.01.2017
Hesap Adı	30.09.2018	30.09.2017
Dönem Karı / (Zararı)	4.793.690	8.242.174
Ağırlıklı Pay Adedi	79.931.250	79.931.250
Pay Başına Kazanç / (Kayıp)	0,060	0,103

37 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

a) İlişkili taraflarla Borç ve Alacak bakiyeleri:

30 Eylül 2018	Alacaklar		Borçlar	
	Ticari Alacaklar	Ticari Olmayan Alacaklar	Ticari Borçlar	Ticari Olmayan Borçlar
Sönmez Holding A.Ş.	-	-	37.990	-
Sönmez A.S.F İplik Dokuma ve Boya Sanayi A.Ş.	1.631.584	-	298.485	-
Sönmez Koç Oto Ticaret A.Ş.	4.630	-	-	-
Raşel Teknik Müh. Hizm. Teks. Ltd.Şti.	3	-	-	-
Cas Antrepo Nak.Güm.İth.İhr.A.Ş.	-	-	1.552	-
Sönmez Petrol Sanayi Tic. Ltd. Şti.	-	-	581	-
Şahıs Ortaklar	-	-	-	73
Sönmez Turizm Emlak A.Ş.	-	-	2.183	-
Sönmez Hava Yolları A.Ş.	-	-	126.886	-
Sönmez Sigorta Hizmetleri Ltd. Şti.	-	-	1.683	-
Toplam	1.636.217	-	469.360	73

31 Aralık 2017	Alacaklar		Borçlar	
	Ticari Alacaklar	Ticari Olmayan Alacaklar	Ticari Borçlar	Ticari Olmayan Borçlar
Şahıs Ortaklar	-	-	-	73
Sönmez Holding A.Ş.	-	-	21.787	-
Sönmez A.S.F İplik Dokuma ve Boya Sanayi A.Ş.	188.234	-	-	-
Sönmez Koç Oto Ticaret A.Ş.	6.286	-	-	-
Raşel Teknik Müh. Hizm. Teks. Ltd.Şti.	30.552	-	-	-
Cas Antrepo Nak.Güm.İth.İhr.A.Ş.	-	-	1.552	-
Sançım Madencilik Beton Sanayi ve Ticaret A.S.	-	-	1.384	-
Sönmez Petrol Sanayi Tic. Ltd. Şti.	-	-	4.517	-
BHS Haşıl Tekstil Ltd.Şti.	16.812	-	-	-
Sönmez Turizm Emlak A.Ş.	643	-	-	-
Toplam	242.527	-	29.240	73

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

b) İlişkili Taraflardan Alımlar ve İlişkili Taraflara Satımlar

	30 Eylül 2018		31 Aralık 2017	
	Mal-Hizmet Alımları	Mal-Hizmet Satımları	Mal-Hizmet Alımları	Mal-Hizmet Satımları
Sönmez Asf İplik Dokuma Ve Boya San.A.Ş.	1.708.722	11.589.998	3.204.609	12.779.468
Sönmez Koç Oto Tic. A.Ş.	1.871	796.590	76.887	945.022
Sönmez Turizm Emlak A.Ş.	107.475	-	119.589	-
Sönmez Turizm Emlak A.Ş. / Baia Hotel	3.960	-	-	-
Sönmez Endüstri Holding A.Ş.	523.940	-	241.820	-
Bursa Gazetecilik A.Ş.	7.500	-	16.468	-
Sönmez Hava Yolları A.Ş.	250.288	-	289.266	-
Sönmez Sigorta Hizmetleri Ltd.Şti.	8.292	-	10.097	-
Raşel Teknik Müh.Konf. Ltd.Şti.	-	-	-	97.790
Cas Antrepo A.Ş.	-	-	743	-
Sönmez Bustaş Lojistik A.Ş.	-	-	12.174	-
Sönmez Lojistik Dep.Güm.Ve Ulus.Nakl. A.Ş.	-	-	2.722	-
Sönmez Petrol Ltd.Şti.	10.761	-	-	-
Toplam	2.622.809	12.386.588	3.974.373	13.822.280

c) Üst düzey yöneticilere sağlanan fayda ve ücretler

	01 Ocak 2018	01 Ocak 2017
Hesap Adı	30 Eylül 2018	30 Eylül 2017
Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Fayda ve Ücretler	561.007	944.174
Toplam	561.007	944.174

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

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla Net Borç / Toplam sermaye oranı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Toplam borçlar	11.366.307	6.775.124
(-) Hazır değerler	8.660.134	1.086.597
Net borç	2.706.173	5.688.527
Toplam öz sermaye	90.148.087	124.415.023
Toplam sermaye	92.854.260	130.103.550
Net Borç / Toplam Sermaye Oranı	0,0291	0,0437

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT
FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

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

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

(b) Önemli muhasebe politikaları

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

(c) Riskler

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

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

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

(d) Kur Riski ve Yönetimi

Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir.

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

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

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu

30.09.2018				
	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	2.426.327	(2.426.327)	2.426.327	(2.426.327)
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	2.426.327	(2.426.327)	2.426.327	(2.426.327)
Euro' nun TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;				
4- Euro Net Varlık / Yükümlülüğü	119.018	(119.018)	119.018	(119.018)
5- Euro Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
6- Euro Net Etki (4+5)	119.018	(119.018)	119.018	(119.018)
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	2.545.345	(2.545.345)	2.545.345	(2.545.345)

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT
FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
31.12.2017				
	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	1.217.667	(1.217.667)	1.217.667	(1.217.667)
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)				
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	1.217.667	(1.217.667)	1.217.667	(1.217.667)
Euro' nun TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;				
4- Euro Net Varlık / Yükümlülüğü	43.459	(43.459)	43.459	(43.459)
5- Euro Riskinden Korunan Kısım (-)				
6- Euro Net Etki (4+5)	43.459	(43.459)	43.459	(43.459)
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	1.261.126	(1.261.126)	1.261.126	(1.261.126)

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

Döviz Pozisyonu Tablosu						
	Cari Dönem 30.09.2018			Önceki Dönem 31.12.2017		
	TL Karşılığı	ABD Doları	Euro	TL Karşılığı	ABD Doları	Euro
1. Ticari Alacaklar	13.802.592	2.304.196	-	7.535.476	2.233.157	(196.605)
2a. Parasal Finansal Varlıklar	11.753.684	1.797.292	142.083	5.110.043	1.004.185	292.849
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	411.666	32.127	31.540	-	-	-
4. Dönen Varlıklar Toplamı (1+2+3)	25.967.942	4.133.615	173.623	12.645.519	3.237.342	96.244
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)	25.967.942	4.133.615	173.623	12.645.519	3.237.342	96.244
10. Ticari Borçlar	514.492	83.120	2.386	34.257	9.082	-
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yük.	-	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yük. Toplamı (10+11+12)	514.492	83.120	2.386	34.257	9.082	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yük.	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yük.	-	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yük. Toplamı (14+15+16)	-	-	-	-	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	514.492	83.120	2.386	34.257	9.082	-
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)	25.453.449	4.050.494	171.236	12.611.263	3.228.260	96.244
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (yükümlülük) pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	25.041.784	4.018.367	139.696	12.611.263	3.228.260	96.244
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri						
23. Döviz Varlıklarının Hedge Edilen Kısımının Tutarı						
23. Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı						
23. İhracat						
24. İthalat						

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK 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	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Finansal Varlıklar	8.161.410	952.484
Finansal Yükümlülükler	-	-

Değişken Faizli Finansal Araçlar	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Finansal Varlıklar	-	-
Finansal Yükümlülükler	-	-

30 Eylül 2018 tarihinde TL para birimi cinsinden olan faiz 100 baz puan yüksek/düşük olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, vergi öncesi kar değişmeyecektir. (31 Aralık 2017: Bulunmamaktadır)

(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

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

FİNANSAL ARAÇ TÜRLERİ İTİBARI İLE MARUZ KALINAN KREDİ TÜRLERİ

30 Eylül 2018	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)	1.636.217	17.024.473	-	375.489	10-11	8.659.439	6
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal tabloların net defter değeri	1.636.217	17.024.473	-	375.489	-	8.659.439	-
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)	-	(10.726.036)	-	(167.336)	10-11	-	-
- Değer Düşüklüğü (-)	-	(10.726.036)	-	(167.336)	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**30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

31 Aralık 2017	Alacaklar				Dip Not	Bankalardaki Mevduat ve Kredi Kartı Slipleri	Dip Not
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar				
	İlişkili	Diğer	İlişkili	Diğer			
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	242.527	12.577.952	-	68.031	10-11	1.082.477	6
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal tabloların net defter değeri	242.527	12.577.952	-	68.031	-	1.082.477	-
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)	-	(10.019.710)	-	(168.707)	10-11	-	-
- Değer Düşüklüğü (-)	-	(10.019.710)	-	(168.707)	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

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK 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 muhtemel borç gereksinimlerinin fonlanabilme riski, yeterli sayıda ve yüksek kalitedeki kredi sağlayıcılarının erişilebilirliğinin sürekli kılınması suretiyle yönetilmektedir.

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

30 Eylül 2018

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	6.460.949	6.538.070	6.538.070	-	-
Banka Kredileri	-	-	-	-	-
Ticari Borçlar	3.992.573	4.069.694	4.069.694	-	-
Diğer Borçlar	2.468.376	2.468.376	2.468.376	-	-

31 Aralık 2017

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	4.694.039	4.741.751	4.661.751	-	80.000
Banka Kredileri	-	-	-	-	-
Ticari Borçlar	3.057.560	3.105.272	3.105.272	-	-
Diğer Borçlar	1.636.479	1.636.479	1.556.479	-	80.000

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK 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 İtfâ edilmiş Maliyet Bedeli ile gösterilen finansal Araçlar					Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar /(Zarar) Yansıtılan Alım Satım Amaçlı Finansal Varlıklar	Kayıtlı değer	Makul değer	Dipnot
Vadeye Kadar Elde Tutulacak Finansal Varlıklar	Diğer Finansal Varlıklar	Krediler ve alacaklar	Maliyet Bedeli ile Gösterilen Satılmaya hazır finansal varlıklar					
30 Eylül 2018								
Finansal varlıklar								
Nakit ve nakit benzerleri	-	8.660.134	-	-	-	8.660.134	8.660.134	6
Ticari alacaklar	-	-	18.660.690	-	-	18.660.690	18.660.690	10
Finansal yatırımlar	-	-	-	6.160.947	-	6.160.947	6.160.947	7
Finansal yükümlülükler								
Finansal borçlar	-	-	-	-	-	-	-	8
Ticari borçlar	-	-	3.992.573	-	-	3.992.573	3.992.573	10
Diğer finansal yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	9
31 Aralık 2017								
Finansal varlıklar								
Nakit ve nakit benzerleri	-	1.086.597	-	-	-	1.086.597	1.086.597	6
Ticari alacaklar	-	-	12.820.479	-	-	12.820.479	12.820.479	10
Finansal yatırımlar	-	-	-	58.380.640	-	58.380.640	58.380.640	7
Finansal yükümlülükler								
Finansal borçlar	-	-	-	-	-	-	-	8
Ticari borçlar	-	-	3.057.560	-	-	3.057.560	3.057.560	10
Diğer finansal yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	9

Nakit ve nakit benzerlerinin gerçeğe uygun seviye sınıflaması Seviye 1, Diğer finansal varlıklar seviye 2'dir.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK 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 taşınır 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.

Gerçeğe uygun değer tahmini:

1 Ocak 2009 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere Şirket, bilançoda gerçeğe uygun değer üzerinden ölçülen finansal araçlar için TFRS 7'deki değişikliği uygulamıştır. Bu değişiklik, gerçeğe uygun değer hesaplamalarının aşağıdaki hesaplama hiyerarşisinde belirtilen aşamalar baz alınarak açıklanmıştır:

Seviye 1: Belirli varlık ve yükümlülükler için aktif piyasalardaki kote edilmiş fiyatlardır.

Seviye 2: Seviye 1 içinde yer alan kote edilmiş fiyatlardan başka varlık ve yükümlülükler için direkt veya dolaylı gözlenebilir girdilerdir.

Seviye 3 : Gözlenebilir bir piyasa verisi baz alınarak belirlenemeyen varlık ve yükümlülükler için girdiler. Yıl sonu kurlarıyla çevrilen döviz cinsinden olan bakiyelerin makul değerlerinin, kayıtlı değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir.

SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

40 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.

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

Bulunmamaktadır.