

G Ü R E L İ
YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK
BAĞIMSIZ DENETİM
HİZMETLERİ A.Ş.

**ARA DÖNEM FAALİYET RAPORU UYGUNLUĞUNA İLİŞKİN
SINIRLI DENETİM RAPORU**

35

Sönmez Filament Sentetik İplik ve Elyaf Sanayi Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na

Giriş

Sönmez Filament Sentetik İplik ve Elyaf Sanayi Anonim Şirketi ("Şirket") 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla hazırlanan ara dönem faaliyet raporunda yer alan finansal bilgilerin, sınırlı denetimden geçmiş ara dönem finansal bilgiler ile tutarlı olup olmadığının sınırlı denetimini yapmakla görevlendirilmiş bulunuyoruz. Rapor konusu ara dönem Faaliyet Raporu, Şirket yönetiminin sorumluluğundadır. Sınırlı denetim yapan kuruluş olarak üzerimize düşen sorumluluk, ara dönem faaliyet raporunda yer alan finansal bilgilerin, sınırlı denetimden geçmiş ve 09 Ağustos 2019 tarihli sınırlı denetim raporuna konu olan ara dönem finansal tablolar ve açıklayıcı notlar ile tutarlı olup olmadığına ilişkin ulaşılan sonucun açıklanmasıdır.

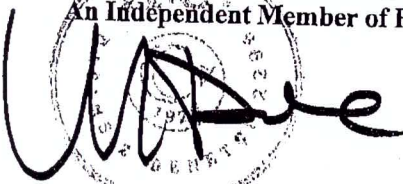
Sınırlı Denetimin Kapsamı

Sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı ("SBDS") 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Sınırlı denetimimiz, ara dönem faaliyet raporunda yer alan finansal bilgilerin sınırlı denetimden geçmiş ara dönem finansal tablolar ve açıklayıcı notlar ile tutarlı olup olmadığına ilişkin incelemeyi kapsamaktadır. Ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vakıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimiz sonucunda, ilişikteki ara dönem faaliyet raporunda yer alan finansal bilgilerin sınırlı denetimden geçmiş ara dönem finansal tablolar ve açıklayıcı notlarda verilen bilgiler ile, tüm önemli yönleriyle, tutarlı olmadığına dair herhangi bir hususa rastlanılmamıştır.

GÜRELİ YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK VE BAĞIMSIZ DENETİM HİZMETLERİ A.Ş.
An Independent Member of BAKER TILLY INTERNATIONAL



Dr. Hakkı DEDE
Sorumlu Ortak Başdenetçi
İstanbul, 09 Ağustos 2019

www.gureli.com.tr

Merkez Ofisi
Spine Tower Büyükdere Cad.
59. Sok. No:243 Kat:25-26
Maslak 34398 Sarıyer/İstanbul
T : 444 9 475 (0212) 285 01 50
F : (0212) 285 03 40-43
gym@gureli.com.tr

Ankara Ofisi
ASO Kule Atatürk Bulvarı
No:193 Kat:9 06680
Kavaklıdere/Ankara
T : (0312) 466 84 20
F : (0312) 466 84 21
gymankara@gureli.com.tr

Antalya Ofisi
Fener Mah. 1964 Sok. No:36
K:1 D:4 Kemal Erdoğan Apt.
Muratpaşa/Antalya
T : (0242) 324 30 14
F : (0242) 324 30 15
gymantalya@gureli.com.tr

İzmir Ofisi
Atatürk Cad. Ekim Apt.
No:174/1 Kat:5 D:9
Alsancak/İzmir
T : (0232) 421 21 34
F : (0232) 421 21 87
gymizmir@gureli.com.tr

Trakya Ofisi
Des'Ofis
Yavuz Mahallesi Şaraphane Cad.
No:33/1 Ofis No: 302-303
Süleymanpaşa/Tekirdağ
T : (0282) 261 25 30 - 261 62 56
F : (0282) 261 83 22
gymtrakya@gureli.com.tr

Bursa Ofisi
Ödüllük Mah. Akademi Cad.
Zeno İş Merkezi D Blok Kat:7
D:31 Nilüfer / Bursa
T : (0224) 451 27 10
F : (0224) 451 27 79
gymbursa@gureli.com.tr

Eskişehir Ofisi
Hoşnudiye Mah. 732. Sk. No:44
Efe Plaza Kat:5 D:10
Tepebaşı/Eskişehir
T : (0222) 220 09 09
F : (0222) 220 48 48
gymeskişehir@gureli.com.tr

SÖNMEZ FİLAMENT SENTETİK İPLİK VE ELYAF SANAYİ A.Ş.
01/01/2019– 30/06/2019 DÖNEMİ FAALİYET RAPORU

1- GENEL BİLGİLER

Raporun Ait Olduğu Dönem :01.01.2019-30.06.2019

Ticaret unvanı :SÖNMEZ FİLAMENT SENTETİK İPLİK VE ELYAF SANAYİ A.Ş.

Ticaret sicili numarası :15725

Merkez Adresi : Organize Sanayi Bölgesi Ali Osman Sönmez Bulvarı No:1 16159
Nilüfer/BURSA

Şube Adresi-1 : -

Şube Adresi-2 : -

Şube Adresi-3 : -

İletişim Bilgileri :

Telefon :0 (224) 261 04 40 (20 Hat)

Fax :

E-posta adresi :yatirimci@sonmezfilament.com.tr

İnternet Sitesi Adresi :www.sonmezfilament.com.tr

A- ŞİRKETİN ORGANİZASYON, SERMAYE VE ORTAKLIK YAPISI

a)- Sermayesi :56.065.000,00

b)- Ortaklık Yapısı : Anonim Şirket

Ortağın Adı/Soyadı	Sermayedeki Payı (TL)	Sermayedeki Payı (%)
CELAL SÖNMEZ	18.198.298,31	32,46
SÖNMEZ ENDÜSTRİ HOLDİNG A.Ş.	10.067.406,33	17,96
SÖNMEZ ASF A.Ş.	8.702.720,38	15,52
SÖNMEZ PAMUKLU SANAYİİ A.Ş.	4.163.660,53	7,43
CEMİL SÖNMEZ	3.092.988,33	5,52
OSMAN SÖNMEZ	3.556.855,92	6,34
ALİ CEM SÖNMEZ	3.070.225,25	5,48
SÖNMEZ AMBALAJ A.Ş.	1.203.340,95	2,15
SÖNMEZ TEKSTİL A.Ş.	791.311,22	1,41
DİĞER	3.218.192,78	5,73
TOPLAM	56.065.000,00	100

c)- Hesap Dönemi İçinde Meydana Gelen Değişiklikler:

İştirakimiz olan Sönmez Çimentonun sermaye artımına katılım için gereken nakit , Sönmez Pamuklu hisselerinin satışı ile sağlanmıştır.Bu sebeple İştirakte katılımımız %10,49 oranından %7,30 oranına düşmüştür.

Görev süresi dolan Bağımsız Üyemiz Mesut Yaman Yerine Mali Müşavir Altay ALBAYRAK seçilmiştir.

B- İMTİYAZLI PAYLARA İLİŞKİN BİLGİLER

İmtiyazlı pay bulunmamaktadır.

C- ŞİRKETİN YÖNETİM ORGANI, ÜST DÜZEY YÖNETİCİ VE PERSONEL BİLGİLERİ

a)- Şirketin Yönetim Organı :Yönetim kurulu başkanı, başkan yardımcısı ve üyesinden oluşan Yönetim Kurulu'dur.

Adı – Soyadı	Görevi	Bağımsız Üye Olup Olmadığı
Celal Sönmez	Yönetim Kurulu Başkanı Murahhas Üye	Bağımsız değil
Kemal Erdoğan	Yönetim Kurulu Başkan Vekili Kurumsal Yönetim Komitesi Üyesi	Bağımsız değil
Müjdat Tüzün	Yönetim Kurulu Üyesi	Bağımsız değil
Adnan Akdeniz	Yönetim Kurulu Üyesi Denetimden Sorumlu Komite Başkanı Kurumsal Yönetim Komitesi Başkanı	Bağımsız üye
Altay ALBAYRAK	Yönetim Kurulu Üyesi Kurumsal Yönetim Komitesi Üyesi Denetimden Sorumlu Komite Üyesi	Bağımsız üye

b)- Personel Sayısı : 7

D- ŞİRKET GENEL KURULUNCA VERİLEN İZİN ÇERÇEVESİNDE YÖNETİM ORGANI ÜYELERİNİN ŞİRKETLE KENDİSİ VEYA BAŞKASI ADINA YAPTIĞI İŞLEMLER İLE REKABET YASAĞI KAPSAMINDAKİ FAALİYETLERİ HAKKINDA BİLGİLER :

Bu kapsamda işlem, faaliyet bulunmamaktadır.

2- YÖNETİM ORGANI ÜYELERİ İLE ÜST DÜZEY YÖNETİCİLERE SAĞLANAN MALİ HAKLAR

Sağlanan huzur hakkı, ücret, prim, ikramiye, kâr payı gibi mali menfaatlerin toplam tutarları: 42.734.-TL

3- ŞİRKETİN ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME ÇALIŞMALARI

Yapılan Araştırma Geliştirme çalışmaları; yoktur

Araştırma ve Geliştirme Giderleri tutarı 0 TL'dir.

Elde Edilen sonuçlar; yoktur

4-ŞİRKET FAALİYETLERİ VE FAALİYETLERE İLİŞKİN ÖNEMLİ GELİŞMELER

a) Şirketin ilgili hesap döneminde yapmış olduğu yatırımlara ilişkin bilgiler: Şirketimiz bu dönem de iştiraki olan Sönmez Çimentonun sermaye artırımına katılmıştır.

b) Şirketin iç kontrol sistemi ve iç denetim faaliyetleri hakkında bilgiler ile yönetim organının bu konudaki görüşü :

Şirketin Risk Yönetimi ve iç kontrol mekanizmasının yürütülmesi, Yönetim Kurulu üyelerinden oluşturulmuş (2) iki üyeli denetimden sorumlu komite tarafından yapılmaktadır. Ayrıca mevcut organizasyon yapısı içerisinde değişik kademelerde kontrol mekanizmaları çalıştırılmaktadır. İç denetime dair hususlar TTK'nın ve SPK mevzuatının ilgili maddeleri hükümleri çerçevesinde yürütülmektedir.

c) Şirketin doğrudan veya dolaylı iştirakleri ve pay oranlarına ilişkin bilgiler:

İştirak Adı	İştirak Sermayesi	İştirak Ettiğimiz Sermaye Tutarı	İştirak Oranı (%)
Sönmez Pamuklu A.Ş.	79.931.250	5.831.506,88	7,30
Sönmez Çimento Yapı ve Mad. A.Ş.	450.000.000	67.500.000,00	15,00
Sontrade Dış Ticaret A.Ş.	9.000.000	1.350.000,00	15,00

d) Şirketin iktisap ettiği kendi paylarına ilişkin bilgiler : İktisap edilmiş pay bulunmamaktadır.

e) Hesap dönemi içerisinde yapılan özel denetime ve kamu denetimine ilişkin açıklamalar:

Hesap döneminde Güreli Yeminli Mali Müşavirlik ve Bağ. Den. Hizm. A.Ş.'den bağımsız denetim hizmeti alınmıştır. Özel denetim gerekmemiştir.

f) Şirket aleyhine açılan ve şirketin mali durumunu ve faaliyetlerini etkileyebilecek nitelikteki davalar ve olası sonuçları hakkında bilgiler: Şirketin mali durumunu ve faaliyetlerini bir dava bulunmamaktadır .

g) İdari veya adli yaptırımlara ilişkin açıklamalar: İdari veya adli yaptırım olmamıştır.

h))Geçmiş dönemlerde belirlenen hedeflere ulaşıp ulaşılamadığı, genel kurul kararlarının yerine getirilip getirilmediği, hedeflere ulaşılamamışsa veya kararlar yerine getirilmemişse gerekçelerine ilişkin bilgiler ve değerlendirmeler:

Belirlenen hedeflere ulaşılmıştır. İlk 3 aylık dönem zararı , esas faaliyetlerle ilgili olmayıp, TFRS 9 değerlemesiyle oluşan karşılık giderinden kaynaklanmaktadır.

ı)Yıl içerisinde olağanüstü genel kurul toplantısı yapılmışsa, toplantının tarihi, toplantıda alınan kararlar ve buna ilişkin yapılan işlemlerde dâhil olmak üzere olağanüstü genel kurula ilişkin bilgiler:

Olağanüstü Genel Kurul toplantısı yapılmamıştır.

i)Şirketin yıl içinde yapmış olduğu bağış ve yardımlar ile sosyal sorumluluk projeleri çerçevesinde yapılan harcamalara ilişkin bilgiler:

Yıl içerisinde bağış ve yardım yapılmamıştır.

j)Şirketler topluluğuna bağlı bir şirketse; hâkim şirketle, hâkim şirkete bağlı bir şirketle, hâkim şirketin yönlendirmesiyle onun ya da ona bağlı bir şirketin yararına yaptığı hukuki işlemler ve geçmiş faaliyet yılında hâkim şirketin ya da ona bağlı bir şirketin yararına alınan veya alınmasından kaçınılan tüm diğer önlemler : Bu kapsamda bir işlem bulunmamaktadır .

5-FİNANSAL DURUM

1. Finansal duruma ve faaliyet sonuçlarına ilişkin yönetim organının analizi ve değerlendirmesi, planlanan faaliyetlerin gerçekleşme derecesi, belirlenen stratejik hedefler karşısında şirketin durumu :

Şirketimiz 2019 ilk 6 aylık dönemi 9.301.130-TL kar ile kapatmıştır. Aktif toplamı 211.543.248-TL olup karşılığında 191.517.792 - TL tutarında Öz Kaynak bulunmaktadır.

2. Şirketin sermayesinin karşılıksız kalıp kalmadığına veya borca batık olup olmadığına ilişkin tespit ve yönetim organı değerlendirmeleri:

Şirketimizin 2018 yılı sonu finansal tablolarında görülen TTK 376 /1 kapsamında SPK ilke kararına göre %58 oranındaki sermaye kaybı konusunda ;

İştirakimiz Sönmez Çimento A.Ş. ile ilgili olarak TFRS 9 kapsamında karşılık ayrılması ve Sönmez Çimento A.Ş. nin döviz kredileri kaynaklı özkaynak kaybının yansması olarak , mali tablolarımızda TTK 376 / 1 kapsamında teknik iflas durumu ortaya çıkmıştır.

Şirketimizin fiili olarak finansal yetersizliği söz konusu değildir. Konuya ilişkin olarak 3 Mayıs 2019 tarihinde TTK 376 / 1 kapsamında yapılacak işlemlere ilişkin karar alınmış ve KAP da duyurulmuştur.

Şirketimiz Mayıs 2019 döneminde aldığı karar ile TSKB Gayrimenkul değerleme firmasına gayrimenkullerinin değerlemesini yaptırmıştır. Yapılan Değerleme sonucu oluşan olumlu farklar 2019/2 dönem finansal tablolarına yansıtılmıştır.

3. Kâr payı dağıtım politikasına ilişkin bilgiler ve kâr dağıtımı yapılmayacaksa gerekçesi ile dağıtılmayan kârın nasıl kullanılacağına ilişkin öneri:

Kar Payı Dağıtım Politikası 2018 yılında yapılan olağan genel kurulda kabul edilmiştir. Dönem sonucu zararlı olduğu için kar dağıtımı yapılmamıştır.

6- RİSKLER VE YÖNETİM ORGANININ DEĞERLENDİRİLMESİ

Varsa şirketin öngörülen risklere karşı uygulayacağı risk yönetimi politikasına ilişkin bilgiler, Riskin erken saptanması ve yönetimi komitesinin çalışmalarına ve raporlarına istinaden gerekli önlemleri almak.

Oluşturulmuşsa riskin erken saptanması ve yönetimi komitesinin çalışmalarına ve raporlarına ilişkin bilgiler,

26.06.2019 tarihli RESK-2019/3 sayılı RESK raporuna göre;

İş (Faaliyet) Riski: Yöneticiler tarafından, belirsiz bir ortamın yaratacağı, olası önemli sonuçların, organizasyonun hedeflerini gerçekleştirmesine etki edebileceği konusundaki şüpheleri ifade eder.

Burada Riske maruz varlıklar olarak Finansal varlıklar, Fiziksel varlıklar, İnsan kaynakları, Maddi olmayan varlıklardır.

Bu kapsamda yapılan çalışmalarda iş riskleri (Verimlilik kayıpları, kötü çalışma ortamı) kapsamında şirketimizin esas faaliyet gelirleri; döviz üzerinden işyerleri kira gelirlerinden oluştuğu için 2018 yılı içinde döviz piyasasındaki yüksek kur artışı karşısında gelir akışımızı istikrarlı kılabilmek için kiracılar ile anlaşarak cari kurdan daha düşük bir kur üzerinden kira tahsilatı yapılmıştır. Aynı yıl yapılan 32 sayılı karar değişiklikleri doğrultusunda tüm kira gelirlerimiz Türk Lirası olarak tahsil edilmektedir.

Finansal Varlıklarla ilgili riskler açısından değerlendirildiğinde; İştirakimiz Sönmez Çimento A.Ş. ile ilgili olarak TFRS 9 kapsamında karşılık ayrılması ve Sönmez Çimento A.Ş. nin döviz kredileri kaynaklı özkaynak kaybının yansması olarak , mali tablolarımızda TTK 376 / 1 kapsamında teknik iflas durumu ortaya çıkmıştır.

Şirketimizin fiili olarak finansal yetersizliği söz konusu değildir. Konuya ilişkin olarak 3 Mayıs 2019 tarihinde TTK 376 / 1 kapsamında olağan genel kurul gündemine madde eklenmesi, Finansal Varlıkların gerçeğe uygun değerle kayıtlarda izlenmesi için değerlendirme yaptırılması ve muhasebe politikasının bu yönde değiştirilmesi için yönetim kurulu karar almıştır. Olağan genel kurul toplantısında TTK 376 / 1 ile

ilgili gündem maddesi aynen onaylanmıştır. Değerleme yaptırılmış ve değişen muhasebe politikasına uygun olarak süreç yürütülmüştür.

Mülkiyet riskleri (Varlık alımları, varlığın korunması ve varlık satımları) değerlendirilmiş ve yapılan değerlendirmeler sonucunda şirket'in bu tarz iş riski bulunmadığı sonucuna varılmıştır.

Kredi Riski : Şirketimizin Finansal borcu bulunmadığından kredi geri ödeyememe gibi bir riski söz konusu değildir. Şirketin esas faaliyet gelirlerini oluşturan kiralar ile ilgili olarak yazılı brosedürler çerçevesinde tahsilat ve takip işlemleri yapılmaktadır. Döviz kurlarındaki yükselişin ve ekonomik konjüktürün getirdiği çok küçük düzeyde tahsil edememe riskleri ve /veya zamanında tahsil edememe riski söz konusu olabilmektedir.

Kira geliri tahsil riskini azaltmak için etkili bir kontrol sistemi kurmuştur.

Faiz Oranı Riski :

Şirket'in değişken faizli finansal araçları bulunmadığından faiz riskine maruz kalmamaktadır.

Likidite Riski :

Likidite riski, fonlama riski ve piyasa likidite riski olarak iki şekilde ele alınmıştır.

Fonlama riski belirli bir periyot için şirketin net nakit çıkışını (toplam nakit girişi-toplam nakit çıkışı) finanse edememe riskini ifade etmektedir. Yapılan değerlendirmeler sonucunda Şirket'in net nakit çıkışını finanse edememe durumu bulunmamaktadır.

Piyasa likidite riski ise eldeki varlıkların nakde çevrilme sırasında karşılaşılan riskleri içermektedir.

Mevcut durumda Şirket zaman ve maliyet çerçevesinde varlıklarını elden çıkarma gibi bir gereklilik içinde değildir. Dolayısıyla piyasa fiyatı ile satış fiyatları arasında nakde çevrilme maliyeti bulunmamaktadır.

İşletmenin Sürekliliği;

İşletmenin sürekliliğini tehlikeye düşürebilecek olaylar veya durumlar kapsamında çalışmalar yapılmış olup işletmenin sürekliliğini tehlikeye düşürecek herhangi bir bulguya rastlanmamıştır.

7- DİĞER HUSUSLAR

Faaliyet döneminin sona ermesinden sonra şirkette meydana gelen ve ortakların, alacaklıların ve diğer ilgili kişi ve kuruluşların haklarını etkileyebilecek nitelikteki özel önem taşıyan olaylara ilişkin açıklamalar : Bu kapsamda bir işlem bulunmamaktadır .