

**SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE  
BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

**SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

---

<b>İÇİNDEKİLER</b>	<b>SAYFA</b>
<b>ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR).....</b>	<b>1-3</b>
<b>ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI.....</b>	<b>4</b>
<b>ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI.....</b>	<b>5</b>
<b>ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI.....</b>	<b>6</b>
<b>ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI.....</b>	<b>7-9</b>
<b>1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET</b>	
<b>KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR.....</b>	<b>10-43</b>
DİPNOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU.....	10
DİPNOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....	11-18
DİPNOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA.....	19-21
DİPNOT 4 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	22
DİPNOT 5 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR.....	23
DİPNOT 6 DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER.....	24
DİPNOT 7 CANLI VARLIKLAR.....	24-25
DİPNOT 8 MADDİ DURAN VARLIKLAR.....	26-28
DİPNOT 9 BORÇLANMALAR.....	28-31
DİPNOT 10 KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR.....	31-32
DİPNOT 11 DİĞER DÖNEN VARLIKLAR.....	33
DİPNOT 12 PAZARLAMA GİDERLERİ.....	33
DİPNOT 13 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER.....	33
DİPNOT 14 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER.....	34
DİPNOT 15 FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ.....	34
DİPNOT 16 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL).....	35-37
DİPNOT 17 PAY BAŞINA KAYIP.....	38
DİPNOT 18 KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ.....	39-41
DİPNOT 19 FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR).....	42-43
DİPNOT 20 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	43

**SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**30 EYLÜL 2018 VE 31 ARALIK 2017 TARİHLERİ İTİBARIYLA**  
**ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2018	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2017
<b>VARLIKLAR</b>			
<b>Dönen varlıklar</b>		<b>186.786.207</b>	<b>152.574.051</b>
Nakit ve nakit benzerleri		11.034.755	8.953.066
Ticari alacaklar		64.177.661	56.970.432
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	4	-	476.899
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	5	64.177.661	56.493.533
Diğer alacaklar		256.478	545.074
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		256.478	545.074
Stoklar		89.659.115	68.737.180
Canlı varlıklar	7	1.431.750	1.005.000
Peşin ödenmiş giderler		6.346.903	3.585.853
- İlişkili olmayan taraflara peşin ödenmiş giderler		6.346.903	3.585.853
Diğer dönen varlıklar	11	13.879.545	12.777.446
- İlişkili olmayan taraflardan diğer dönen varlıklar		13.879.545	12.777.446
<b>Duran varlıklar</b>		<b>501.898.234</b>	<b>438.310.257</b>
Finansal yatırımlar		8.299	8.299
- Satılmaya hazır finansal yatırımlar		8.299	8.299
Canlı varlıklar	7	115.298.289	87.534.885
Maddi duran varlıklar	8	368.402.264	336.587.175
- Arazi ve arsalar		123.298.192	120.612.245
- Yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri		9.098.287	9.114.124
- Binalar		115.390.714	102.384.930
- Tesis, makine ve cihazlar		114.687.558	99.691.148
- Taşıtlar		66.763	386.188
- Mobilya ve demirbaşlar		955.442	1.114.906
- Özel maliyetler		164.591	52.579
- Yapılmakta olan yatırımlar		4.740.717	3.231.055
Maddi olmayan duran varlıklar		9.660.753	7.832.983
- Diğer maddi olmayan duran varlıklar		9.660.753	7.832.983
Diğer alacaklar		310.262	211.124
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		310.262	211.124
Diğer duran varlıklar		8.218.367	6.135.791
- İlişkili olmayan taraflara ilişkin diğer duran varlıklar		8.218.367	6.135.791
<b>TOPLAM VARLIKLAR</b>		<b>688.684.441</b>	<b>590.884.308</b>

İzleyen dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

**SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**30 EYLÜL 2018 VE 31 ARALIK 2017 TARİHLERİ İTİBARIYLA**  
**ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2018	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2017
<b>KAYNAKLAR</b>			
<b>Kısa vadeli yükümlülükler</b>		<b>304.841.931</b>	<b>185.897.225</b>
Kısa vadeli borçlanmalar	9	50.143.900	23.376.080
- İlişkili olmayan taraflardan kısa vadeli borçlanmalar		50.143.900	23.376.080
- Banka kredileri		50.143.900	23.376.080
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	9	105.182.123	44.829.173
- İlişkili olmayan taraflardan uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları		105.182.123	44.829.173
- Banka kredileri		96.627.079	40.008.525
- Finansal kiralama işlemlerinden borçlar		8.555.044	4.820.648
Diğer kısa vadeli finansal yükümlülükler	6	45.024.490	37.345.318
- Diğer muhtelif finansal yükümlülükler		45.024.490	37.345.318
Ticari borçlar		75.069.228	60.570.079
- İlişkili taraflara ticari borçlar	4	3.741.210	4.255.550
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	5	71.328.018	56.314.529
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		13.803.925	7.631.040
Diğer borçlar		3.306.950	4.376.360
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		3.306.950	4.376.360
Türev araçlar		566.460	1.167.857
- Riskten korunma amaçlı türev araçlar		566.460	1.167.857
Ertelenmiş gelirler		7.981.940	4.088.206
- İlişkili olmayan taraflardan ertelenmiş gelirler		7.981.940	4.088.206
Dönem karı vergi yükümlülüğü	16	417.621	1.964.825
Kısa vadeli karşılıklar		3.345.294	548.287
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar		2.140.486	46.716
- Diğer kısa vadeli karşılıklar		1.204.808	501.570
<b>Uzun vadeli yükümlülükler</b>		<b>355.366.978</b>	<b>311.684.647</b>
Uzun vadeli borçlanmalar	9	283.995.903	254.193.933
- İlişkili olmayan taraflardan uzun vadeli borçlanmalar		283.995.903	254.193.933
- Banka kredileri		266.662.508	239.504.875
- Finansal kiralama işlemlerinden borçlar		17.333.395	14.689.058
Türev araçlar		283.230	459.808
- Riskten korunma amaçlı türev araçlar		283.230	459.808
Diğer borçlar		4.136.979	1.990.342
- İlişkili taraflara diğer borçlar	4	3.153.784	1.990.342
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		983.195	-
Devlet teşvik ve yardımları		1.564.045	1.197.685
Ertelenmiş gelirler		1.964.575	2.553.300
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		22.762.546	19.385.805
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	16	40.659.700	31.903.774
<b>TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER</b>		<b>660.208.909</b>	<b>497.581.872</b>

İzleyen dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

**SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**30 EYLÜL 2018 VE 31 ARALIK 2017 TARİHLERİ İTİBARIYLA**  
**ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	<b>Dipnot Referansları</b>	<b>Sınırlı Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2018</b>	<b>Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2017</b>
<b>ÖZKAYNAKLAR</b>		<b>28.475.532</b>	<b>93.302.436</b>
Ödenmiş sermaye		40.120.000	40.120.000
Sermaye düzeltme farkları		18.395.552	18.395.552
Paylara ilişkin primler		260.289	260.289
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler (giderler)		139.148.517	140.756.522
- Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazançları (kayıpları)		139.148.517	140.756.522
- Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları (azalışları)	8	143.502.718	144.926.275
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları)		(4.354.201)	(4.169.753)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		65.603.089	28.940.406
- Yabancı para çevrim farkları		65.603.089	28.940.406
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		9.672.341	9.672.341
- Yasal yedekler		9.672.341	9.672.341
Geçmiş yıllar zararları		(141.568.516)	(101.220.904)
Net dönem zararı		(103.155.740)	(43.621.770)
<b>TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER VE ÖZKAYNAKLAR</b>		<b>688.684.441</b>	<b>590.884.308</b>

İzleyen dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

**SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 VE 2017 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT**  
**ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnotlar	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2018	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017
<b>KAR VEYA ZARAR KISMI</b>					
Hasılat	3	260.097.854	95.672.635	226.305.184	78.034.600
Canlı varlık makul değer farkı	7	42.333.320	28.150.280	11.009.645	4.285.450
Satışların maliyeti (-)		(202.324.826)	(73.179.577)	(183.286.608)	(62.562.218)
<b>TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR</b>		<b>100.106.348</b>	<b>50.643.338</b>	<b>54.028.221</b>	<b>19.757.832</b>
Genel yönetim giderleri (-)		(23.274.100)	(7.713.485)	(23.892.597)	(7.497.194)
Pazarlama giderleri (-)	12	(19.433.284)	(8.355.876)	(14.853.538)	(5.038.669)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)		(1.654.167)	(271.764)	(1.627.447)	(594.147)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	13	34.023.927	20.468.447	11.793.543	3.020.487
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	13	(13.660.374)	(9.385.421)	(6.495.606)	(1.197.668)
<b>ESAS FAALİYET KARI</b>		<b>76.108.350</b>	<b>45.385.239</b>	<b>18.952.576</b>	<b>8.450.641</b>
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	14	587.675	(181.075)	5.770.635	2.549.553
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	14	(4.828.622)	(3.182.587)	(5.514.058)	(2.523.722)
<b>FİNANSMAN (GİDERİ) GELİRİ</b>		<b>71.867.403</b>	<b>42.021.577</b>	<b>19.209.153</b>	<b>8.476.472</b>
Finansman gelirleri	15	4.586.089	1.434.780	3.801.979	399.405
Finansman giderleri (-)	15	(169.411.647)	(101.901.085)	(61.281.043)	(20.284.803)
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER</b>		<b>(92.958.155)</b>	<b>(58.444.728)</b>	<b>(38.269.911)</b>	<b>(11.408.926)</b>
<b>VERGİ ÖNCESİ (ZARAR) KAR</b>		<b>(92.958.155)</b>	<b>(58.444.728)</b>	<b>(38.269.911)</b>	<b>(11.408.926)</b>
<b>Sürdürülen faaliyetler</b>		<b>(10.197.585)</b>	<b>(3.707.787)</b>	<b>(293.786)</b>	<b>(1.366.484)</b>
<b>vergi (gideri) geliri</b>		<b>(10.197.585)</b>	<b>(3.707.787)</b>	<b>(293.786)</b>	<b>(1.366.484)</b>
- Dönem vergi gideri	16	(2.344.167)	(184.973)	(2.355.787)	(860.596)
- Ertelenmiş vergi (gideri) geliri	16	(7.853.418)	(3.522.814)	2.062.001	(505.888)
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER</b>		<b>(103.155.740)</b>	<b>(62.152.515)</b>	<b>(38.563.697)</b>	<b>(12.775.410)</b>
<b>DÖNEM ZARARI</b>		<b>(103.155.740)</b>	<b>(62.152.515)</b>	<b>(38.563.697)</b>	<b>(12.775.410)</b>
<b>DÖNEM ZARARI</b>		<b>(103.155.740)</b>	<b>(62.152.515)</b>	<b>(38.563.697)</b>	<b>(12.775.410)</b>
<b>Dönem zararının dağılımı</b>					
Kontrol gücü olmayan paylar		-	-	155.335	178.534
Ana ortaklık payları		(103.155.740)	(62.152.515)	(38.719.032)	(12.953.944)
		<b>(103.155.740)</b>	<b>(62.152.515)</b>	<b>(38.563.697)</b>	<b>(12.775.410)</b>
<b>Pay başına kayıp</b>					
Ana ortaklığa ait sürdürülen faaliyetlerden pay başına (kayıp) kazanç	17	(2,5712)	(1,5492)	(1,0808)	(0,3184)

İzleyen dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

**SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**1 OCAK – 30 EYLÜL 2018 VE 2017 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT**  
**ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

Dipnotlar	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2018	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017
<b>DİĞER KAPSAMLI GELİR</b>				
Dönem Zararı	(103.155.740)	(62.152.515)	(38.563.697)	(12.775.410)
<b>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar -net</b>	<b>1.666.153</b>	<b>411.346</b>	<b>(4.453.709)</b>	<b>(907.338)</b>
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları)	(184.448)	(15.994)	(1.785.794)	(182.915)
Maddi duran varlıklar yeniden değerleme artışları/ vergi değişim etkisi	1.850.601	427.340	(2.667.915)	(724.423)
<b>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar –net</b>	<b>36.662.683</b>	<b>24.741.563</b>	<b>5.644.472</b>	<b>322.969</b>
- Yabancı para çevrim farkları	36.662.683	24.741.563	4.413.152	322.969
- Nakit akış riskinden korunma kazançları (kayıpları)	-	-	1.231.320	-
<b>DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)</b>	<b>38.328.836</b>	<b>25.152.909</b>	<b>1.190.763</b>	<b>(584.369)</b>
<b>TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)</b>	<b>(64.826.904)</b>	<b>(36.999.606)</b>	<b>(37.372.934)</b>	<b>(13.359.779)</b>
<b>Toplam kapsamlı gider dağılımı</b>				
Kontrol gücü olmayan paylar	-	-	671.625	206.326
Ana ortaklık payları	(64.826.904)	(36.999.606)	(38.044.559)	(13.566.105)

İzleyen dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

**SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**1 OCAK – 30 EYLÜL 2018 VE 2017 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT**  
**ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltme farkları	Pay ihraç primleri/ iskontoları	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler vevagiderler		Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler vevagiderler				Geçmiş yıllar zararları	Net dönem zararı	Kontrol gücü olmayan paylara ilişkin satış opsiyon Değerleme Fonu	Ana ortaklığa ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan paylar	Özkaynaklar	
				Maddiduran varlık yeniden değerlendirme artışları/ (azalışları)	Tammlanmış fayda planları yeniden ölçüm (kayıpları)/ kazançları	Yabancı para çevrim farkları	Nakit akış riskinden korunma kazançları/ (kayıpları)	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler								
<b>Sınırlı denetimden geçmemiş</b>																
<b>1 Ocak -30 Eylül 2018</b>																
<b>Dönembasibakiyeler</b>	<b>40.120.000</b>	<b>18.395.552</b>	<b>260.289</b>	<b>144.926.275</b>	<b>(4.169.753)</b>	<b>28.940.406</b>	<b>-</b>	<b>9.672.341</b>	<b>(101.220.904)</b>	<b>(43.621.770)</b>	<b>-</b>	<b>93.302.436</b>	<b>-</b>	<b>93.302.436</b>		
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	(43.621.770)	43.621.770	-	-	-	-	-	-
Diğer Düzeltmeler (*)--	-	-	-	(3.274.158)	-	-	-	-	3.274.158	-	-	-	-	-	-	-
Toplam kapsamlıgelir(gider)	-	-	-	1.850.601	(184.448)	36.662.683	-	-	-	(103.155.740)	-	(64.826.904)	-	(64.826.904)	-	(64.826.904)
- Dönemkarı(zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(103.155.740)	-	(64.826.904)	-	(64.826.904)	-	(64.826.904)
- Diğer kapsamlı gelir(gider)	-	-	-	1.850.601	(184.448)	36.662.683	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kontrol gücü olmayan pay sahipleriyle yapılan işlemler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sermaye Artırımı	-	--	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Dönemsonu bakiyeler</b>	<b>40.120.000</b>	<b>18.395.552</b>	<b>260.289</b>	<b>143.502.718</b>	<b>(4.354.201)</b>	<b>65.603.089</b>	<b>-</b>	<b>9.672.341</b>	<b>(141.568.516)</b>	<b>(103.155.740)</b>	<b>-</b>	<b>28.475.532</b>	<b>-</b>	<b>28.475.532</b>		
<b>Sınırlı denetimden geçmemiş</b>																
<b>1 Ocak -30 Eylül 2017</b>																
<b>Dönembasibakiyeler</b>	<b>31.620.000</b>	<b>18.395.552</b>	<b>183.847</b>	<b>152.940.795</b>	<b>(2.768.835)</b>	<b>18.448.009</b>	<b>(1.231.320)</b>	<b>9.672.341</b>	<b>(74.503.322)</b>	<b>(31.663.630)</b>	<b>1.299.621</b>	<b>122.393.058</b>	<b>-</b>	<b>122.393.058</b>		
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	(31.663.630)	31.663.630	-	-	(671.625)	(671.625)		
Diğer Düzeltmeler --	-	-	-	(3.051.406)	-	-	-	-	3.051.406	-	-	-	-	-		
Toplam kapsamlıgelir(gider)	-	-	-	(2.667.915)	(1.785.794)	3.896.860	1.231.320	-	-	(38.719.032)	-	(38.044.561)	671.625	(37.372.936)		
- Dönemkarı(zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(38.719.032)	-	(38.719.032)	155.335	(38.563.697)		
- Diğer kapsamlı gelir(gider)	-	-	-	(2.667.915)	(1.785.794)	3.896.860	1.231.320	-	-	-	-	674.471	516.290	1.190.761		
Kontrol gücü olmayan pay sahipleriyle yapılan işlemler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(216.233)	(216.233)	-	(216.233)		
Sermaye Artırımı	8.500.000	-	76.442	-	-	-	-	-	-	-	-	8.576.442	-	8.576.442		
<b>Dönemsonu bakiyeler</b>	<b>40.120.000</b>	<b>18.395.552</b>	<b>260.289</b>	<b>147.221.474</b>	<b>(4.554.629)</b>	<b>22.344.869</b>	<b>-</b>	<b>9.672.341</b>	<b>(103.115.546)</b>	<b>(38.719.032)</b>	<b>1.083.388</b>	<b>92.708.706</b>	<b>-</b>	<b>92.708.706</b>		

(\* ) 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla, yeniden değerlendirilen varlıkların taşınan değerleri üzerinden hesaplanan amortisman ile bu varlıkların elde etme maliyetleri üzerinden hesaplanan amortismanlar arasındaki fark, ertelenmiş vergi etkisi netleştirildikten sonra 3.274.158 TL olup yeniden değerlendirme değer artış fonundan geçmiş yıllar zararlarına transfer edilmiştir.

İzleyen dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.



**SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**1 OCAK – 30 EYLÜL 2018 VE 2017 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

Dipnotlar	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak-30 Eylül 2018	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak-30 Eylül 2017
<b>İŞLETME FAALİYETLERİNDEN</b>		
<b>NAKİT AKIŞLARI</b>	<b>12.771.162</b>	<b>13.437.370</b>
Dönem Karı (Zararı)	(103.155.740)	(38.563.697)
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)	(103.155.740)	(38.563.697)
<b>Dönem Net Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler:</b>	<b>122.822.971</b>	<b>53.466.521</b>
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	8	13.299.674
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		8.013.043
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		4.667.749
- Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		3.345.294
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		32.886.351
- Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		(1.578.280)
- Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	15	34.464.631
Devlet Teşviklerinden Elde Edilen Gelirler ile İlgili Düzeltmeler	11	(8.305.938)
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		98.635.598
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		(43.111.295)
- Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		(777.975)
- Canlı Varlıklar veya Tarımsal Ürünlerin Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler	7	(42.333.320)
Vergi Gideri İle İlgili Düzeltmeler	16	10.197.585
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		11.207.953
- Canlı Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		11.784.406
- Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		(576.453)

İzleyen dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

**SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**1 OCAK – 30 EYLÜL 2018 VE 2017 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT**  
**AKIŞ TABLOLARI**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

Dipnotlar	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 30 Eylül 2018	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 30 Eylül 2017
<b>İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler:</b>	<b>(6.642.913)</b>	<b>(308.044)</b>
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler	(7.207.229)	1.541.632
- İlişkili Taraflardan		
Ticari Alacaklardaki (Artış) Azalış	476.899	685.298
- İlişkili Olmayan Taraflardan		
Ticari Alacaklardaki (Artış) Azalış	(7.684.128)	856.334
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış ile İlgili Düzeltmeler	189.454	96.628
- İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle		
İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	189.454	96.628
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	(20.921.933)	(9.546.383)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	14.499.149	3.636.505
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	(514.340)	2.012.957
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki (Azalış) Artış	15.013.489	1.623.548
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında		
Borçlardaki Artış (Azalış)	6.172.885	1.421.300
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış ile İlgili Düzeltmeler	4.970.960	3.770.563
- İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle		
İlgili Diğer Borçlardaki Artış	8.124.744	3.588.175
- İlişkili Taraflara Faaliyetlerle		
İlgili Diğer Borçlardaki Artış	(3.153.784)	182.388
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen		
Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	(4.346.199)	(1.228.289)
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)	(4.346.199)	(1.228.289)
<b>Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları:</b>	<b>13.024.318</b>	<b>14.594.780</b>
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin		
Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	(2.961.946)	(4.865.367)
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler	(548.286)	(517.042)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	(3.891.371)	(2.117.285)
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)	7.148.447	6.342.284

İzleyen dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

**SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**1 OCAK – 30 EYLÜL 2018 VE 2017 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT**  
**AKIŞ TABLOLARI**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

Dipnotlar	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 30 Eylül 2018	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 30 Eylül 2017
<b>YATIRIM FAALİYETLERİNDEN</b>		
<b>KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI:</b>	<b>36.554</b>	<b>3.193.622</b>
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	2.716.640	7.532.938
- Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	2.716.640	7.532.938
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	(3.248.196)	(4.240.820)
Canlı Varlık Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	8.401.315	7.461.629
Canlı Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	(9.411.485)	(7.811.555)
Alınan Faiz	1.578.280	251.430
<b>FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN</b>		
<b>NAKİT AKIŞLARI</b>	<b>(10.366.931)</b>	<b>(20.312.268)</b>
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	59.977.540	88.314.745
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Çıkışları	(46.476.561)	(96.019.367)
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)	7.679.174	5.345.390
Ödenen faiz	(31.547.084)	(23.624.478)
Pay İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri	-	5.671.442
<b>Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/ (Azalış)</b>	<b>2.440.785</b>	<b>(3.681.276)</b>
<b>YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ</b>	<b>(359.096)</b>	<b>(668.873)</b>
<b>Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/ (Azalış)</b>	<b>2.081.689</b>	<b>(4.350.149)</b>
<b>DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>	<b>8.953.066</b>	<b>6.753.374</b>
<b>DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>	<b>11.034.755</b>	<b>2.403.225</b>

İzleyen dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

**SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA**  
**İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

**DİPNOT 1 - GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU**

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Şirket") 1971 yılında Söke, Aydın'da kurulmuş olup 19 Ocak 2011 tarihinde gerçekleşen olağanüstü genel kurul toplantısında Türkiye'deki kumaş üretim ve tarım-süt hayvancılığı faaliyetlerini kısmi bölünme yoluyla ayırmıştır. Bu tarihten sonraki ana faaliyet konusu, iştirak yatırım ve yönetimi ile pamuklu ve kesik elyaf ipliklerin aktarılması, bükülmesi ve gazelenmesi, iplik ve kumaş ticareti olarak devam etmektedir. Kısmi bölünme sonrası oluşan şirketlerin kuruluş ve tescil işlemleri 31 Ocak 2011 tarihinde tamamlanmış olup Türkiye'deki kumaş üretim faaliyetlerini Söktaş Dokuma İşletmeleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Söktaş Dokuma"), tarım ve süt hayvancılığı faaliyetlerini ise Efeler Çiftliği Tarım ve Hayvancılık A.Ş. ("Efeler Çiftliği") 1 Şubat 2011 tarihinden itibaren sürdürmeye başlamışlardır.

Şirket üretim faaliyetlerini Söke-Aydın'daki tesislerinde sürdürmektedir. Ayrıca, Şirket'in İstanbul Beyoğlu'nda bir iribat bürosu ve İtalya Biella'da bir adet şubesi bulunmaktadır.

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu'na ("SPK") kayıtlı olup hisseleri, Borsa İstanbul'da ("BİST") işlem görmektedir. Şirket'in nihai ana ortağı Kayhan Ailesi'dir.

Şirket'in bünyesinde dönem içinde istihdam edilen ortalama personel sayısı 1.668'dir. (31 Aralık 2017: 1.809'dir).

Şirket'in kayıtlı merkez ofis adresi aşağıdaki gibidir:

Cumhuriyet Mahallesi, Akeller Caddesi No:54,  
Söke/Aydın

Grup'un faaliyet gösterdiği sektörler nedeniyle ara dönem özet konsolide finansal tabloları önemli ölçüde etkileyebilecek mevsimsel veya dönemsel özellikler taşıyan faaliyetleri bulunmamaktadır.

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla, Şirket'in bağlı ortaklıklarının ("bağlı ortaklıklar") (bundan sonra toplu olarak "Grup" ya da "Söktaş" olarak adlandırılacaktır) faaliyet konuları ve ilgili faaliyet bölümleri aşağıdaki gibidir:

	<b>Faaliyet konusu</b>	<b>Faaliyet Bölümü</b>
1. Söktaş Dokuma - Türkiye'de yerleşik	Kumaş Üretim	Tekstil
2. Sektas India Pvt Ltd ("Söktaş India") - Hindistan'da yerleşik	Kumaş Üretim	Tekstil
3. Efeler Çiftliği - Türkiye'de yerleşik	Süt Hayvancılığı	Süt Hayvancılığı

**SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA**  
**İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

**DİPNOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR**

**2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar**

İlişikteki ara dönem özet konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır. TMS'ler, Türkiye Muhasebe Standartları, Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar içermektedir.

Grup, 30 Eylül 2018 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet konsolide finansal tablolarını SPK'nın Seri: II, 14.1 No'lu tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar ve notlar, KGGK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

İşletmeler, TMS 34 standardına uygun olarak ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbestirler. Grup bu çerçevede, ara dönemlerde özet konsolide finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir.

Grup'un ara dönem özet konsolide finansal tabloları yıl sonu finansal tablolarını içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Grup'un 31 Aralık 2017 tarihli konsolide finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Şirket ve Türkiye'de kayıtlı olan bağlı ortaklıkları muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tablolarının hazırlanmasında, SPK tarafından çıkarılan prensipleri ve şartları, Türk Ticaret Kanunu'nu ("TTK"), vergi mevzuatını ve Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planı'nı esas almaktadır.

Yabancı ülkede faaliyet gösteren bağlı ortaklıklar, kanuni finansal tablolarını faaliyet gösterdiği ülkede geçerli olan kanun ve yönetmeliklerine uygun olarak hazırlamakta olup, finansal tabloları TMS/ TFRS'lere uygun olarak gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile gösterilen maddi duran varlıklar grubundan arazi ve arsalar, binalar, yer altı ve yer üstü düzenleri, makine, tesis ve cihazlar ile canlı varlıklar ve yine gerçeğe uygun değerleri ile gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerin dışında, tarihi maliyet esaslı baz alınarak, Şirket'in fonksiyonel para birimi olan Türk Lirası ("TL") olarak ölçülmüş ve sunulmuştur. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış, kanuni kayıtlara TMS/TFRS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

SPK'nın Seri II, 14.1 No'lu tebliği ve ona açıklama getiren duyuruları uyarınca, ara dönemlerde özet finansal tablo hazırlayan işletmelerin döviz pozisyonu tablosunu, toplam ihracat ve toplam ithalat tutarları ile toplam döviz yükümlülüğünün hedge edilme oranını özet finansal tablo dipnotlarında sunmaları zorunludur (Dipnot 18).

1 Ocak - 30 Eylül 2018 ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar yayımlanmak üzere Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş. Yönetim Kurulu tarafından 9 Kasım 2018 tarihinde onaylanmıştır.

**Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi**

SPK'nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı Kararı uyarınca, Türkiye'de faaliyette bulunan ve finansal tablolarını SPK Tebliği hükümlerine uygun olarak hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasına son verilmiştir. Buna istinaden, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren, KGGK tarafından yayımlanmış TMS 29 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" standardı uygulanmamıştır.

**SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA**  
**İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

---

**DİPNOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)**

**2.2 Türkiye Finansal Raporlama Standartları’ndaki değişiklikler**

**Yayımlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar**

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Grup tarafından erken uygulanmaya başlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Grup aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra konsolide finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleriyapacaktır.

**TFRS 9 Finansal Araçlar**

1 Ocak 2019 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 kayıp 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’den farklı olarak enstrümanın kalan ömrü boyunca yayılarak muhasebeleştirilmesinin mümkün olmadığı anlamına gelmektedir. Söz konusu değişikliğin Grup’un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

**TFRS 16 Kiralama İşlemleri**

UMSK Ocak 2016’da TFRS 16 “Kiralama İşlemleri” standardını yayımlanmıştır. 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. Grup, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerininideğerlendirmektedir.

**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. Grup, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirilmektedir.

**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 Grup’un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

**SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA**  
**İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

**DİPNOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)**

**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.

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 muhasebeleştiği 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 Grup'un 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,
- işlemin niteliğini nakit olarak ödenen hisse bazlı işlemden 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 Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi olması beklenmemektedir.

**SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL**  
**TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

---

**DİPNOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)**

**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 Grup'un 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 yenidenölçer.
- TFRS 11 ‘Müşterek Anlaşmalar’; müşterek kontrolü sağlayan işletme, müşterek faaliyette daha önce edindiği payı yenidenölçmez.
- 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. 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 Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.



**SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL**  
**TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

**DİPNOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)**

**2.3 Konsolidasyon Esasları**

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar ana ortaklık olan Şirket ve kontrolün başlamasından sona erene dek, bağlı ortaklıkların hesaplarını içermektedir. Konsolidasyon kapsamına giren şirketlerin finansal tabloları, konsolide finansal tablo tarihi itibarıyla ve yeknesak muhasebe politikaları esas alınarak TMS/ TFRS’ye uygun olarak hazırlanmış ve konsolidasyona dahil edilmiştir.

**a) Bağlı ortaklıklar**

Bağlı ortaklıklar doğrudan Söktaş tarafından kontrol edilen işletmelerdir. Grup, işletmeyle olan ilişkisinden dolayı değişken getirilere maruz kaldığı veya bu getirilerde hak sahibi olduğu, aynı zamanda bu getirileri işletme üzerindeki gücüyle etkileme imkânına sahip olduğu durumda, işletmeyi kontrol etmektedir. Kontrol gücü değerlendirilirken, mevcut ve kullanılabilir olan potansiyel oy hakları da dikkate alınır. Bağlı ortaklıklar, kontrolün Grup’a transferinden itibaren konsolidasyona dahil edilmekte ve kontrolün ortadan kalktığı tarihten itibaren de konsolidasyon kapsamından çıkarılmaktadır.

Bağlı ortaklıkların bilançoları ve kapsamlı gelir/ gider tabloları, tek tek ve finansal tablo kalemleri bazında konsolide edilmiştir. Bununla beraber Grup’un sahip olduğu iştirak değeri, ilgili özkaynak tutarıyla karşılıklı netleştirilmiştir. Grup içi şirketlerin birbirleriyle ilişkileri sonucu oluşan grup içi işlemler ve ilgili bakiyelerin etkileri, ayrıca, gerçekleşmeyen kazanç ve bir değer düşüklüğü göstergesi olmadığı sürece kayıplar, konsolidasyon sırasında karşılıklı olarak silinmiştir. Grup’un sahip olduğu hisselerin kayıtlı değeri ve bunlardan kaynaklanan temettüleri, sırasıyla özkaynaktan ve dönemin gelir ya da giderlerinden silinmiştir.

Bağlı ortaklıktaki kontrol kaybedildiğinde söz konusu bağlı ortaklığın varlık ve borçlarının, kontrolün kaybedildiği tarihteki defter değerleri ve ilgili kontrol gücü olmayan payların aynı tarihteki taşınan değerleri finansal tablolarından çıkarılır. Öte yandan, kontrolün kaybı ile sonuçlanan işlem, olay ya da koşullardan elde edilen bedelin gerçeğe uygun değeri, ve Grup’un bağlı ortaklıkta devam eden her türlü yatırımı, kontrolün kaybedildiği tarihteki gerçeğe uygun değerleri üzerinden finansal tablolara aktarılır. Söz konusu çıkış işlemi sonucunda oluşan farklar ise kazanç veya kayıp olarak ana ortaklığa ait kâr veya zararda muhasebeleştirir.

Grup tarafından kabul edilen muhasebe politikalarıyla tutarlı olmak adına, gerekli olduğu durumlarda bağlı ortaklıkların muhasebe politikaları değiştirilmiştir.

Aşağıdaki tablo, 30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla konsolidasyon kapsamına dahil edilmiş olan bağlı ortaklıkları ve Grup’un kontrol payları ile oy haklarını göstermektedir:

	<b>Grup’un doğrudan ve dolaylı kontrol payları / oy hakları (%)</b>	
	<b>30 Eylül2018</b>	<b>31 Aralık2017</b>
Söktaş Dokuma	99,99	99,99
Efeler Çiftliği	99,99	99,99
Soktas India	100,00	100,00

**b) Yabancı para çevrimi**

**i) Fonksiyonel ve raporlama para birimi**

Grup’un her bir şirketinin finansal tablo kalemleri, söz konusu şirketlerin içinde bulunduğu ve operasyonlarını sürdürdüğü ana ekonomide geçerli olan para birimi cinsinden ölçülmüştür (“fonksiyonel para birimi”). Ara dönem özet konsolide finansal tablolar ana şirketin fonksiyonel para birimi olan Türk Lirası (“TL”) cinsinden hazırlanmış ve sunulmuştur.

**SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL**  
**TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

**DİPNOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)**

**ii) İşlemler ve bakiyeler**

Yabancı para cinsinden yapılan işlemler, işlemin yapıldığı günkü döviz kurlarından fonksiyonel para birimine çevrilmiştir. Bu işlemlerin gerçekleşmesinden ve yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve yükümlülüklerin dönem sonu döviz kurlarından çevrilmesinden kaynaklanan kur farkı gelir ve giderleri nakit akış ve net yatırımın korunması olarak değerlendirilip özkaynaklar altında takip edilenler dışında konsolide kapsamlı gelir tablosuna dahil edilir.

**iii) Yabancı ülkelerdeki bağlı ortaklıkların finansal tablolarının çevrimi**

Yabancı ülkelerde kayıtlı bulunan bağlı ortaklıkların finansal tabloları buldukları ülkelerin standart, kanun ve düzenlemelerine göre hazırlanmış olup, ana ortaklık finansal tabloları ile uyumlu bir sunum ve içerik için TMS/ TFRS'lere uyarlanmıştır. Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren söz konusu şirketlerin varlık ve yükümlülükleri bilanço tarihindeki döviz kurları kullanılarak TL'ye çevrilmiştir. Bu ortaklıkların kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu kalemleri ise ilgili dönem içerisindeki ortalama kurlar kullanılarak TL'ye çevrilmiştir. Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren bağlı ortaklıklardaki, ortalama kurlar ile bilanço tarihindeki kurlardan doğan farklılıklar özkaynaklar altındaki “yabancı para çevrim farkları” içerisinde takip edilmektedir.

Bilanço tarihlerindeki ve gelir tablosu kalemleri için kullanılan ilgili dönemlerdeki ortalama kurlar aşağıdaki gibidir:

<b><u>Dönem sonu:</u></b>	<b>30 Eylül 2018</b>	<b>31 Aralık 2017</b>
Hindistan Rupisi/ Türk Lirası	0,0827	0,0591
<b><u>Ortalama:</u></b>	<b>1 Ocak - 30 Eylül 2018</b>	<b>1 Ocak - 30 Eylül 2017</b>
Hindistan Rupisi/ Türk Lirası	0,0682	0,0551

**2.4 Karşılaştırmalı Bilgiler**

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un özet konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Grup, 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide bilançosunu 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla hazırlanmış konsolide bilançosu ile; 1 Ocak - 30 Eylül 2018 ara hesap dönemine ait özet konsolide kar/zarar, kapsamlı gelir, nakit akış ve özkaynaklar değişim tablolarını ise 1 Ocak - 30 Eylül 2017 ara hesap dönemi ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

**2.5 Bölümlere göre raporlama**

Faaliyet bölümleri, Grup'un faaliyetlerine ilişkin karar almaya yetkili organlara veya kişilere sunulan iç raporlama ve stratejik bölümlere paralel olarak değerlendirilmektedir. Söz konusu bölümlere tahsis edilecek kaynaklara ilişkin kararların alınması ve bölümlerin performansının değerlendirilmesi amacıyla Grup'un faaliyetlerine ilişkin stratejik karar almaya yetkili organ Şirket'in Yönetim Kurulu olarak tanımlanmıştır. Grup yönetimi faaliyet bölümlerini Yönetim Kurulu'nun stratejik kararlar alırken değerlendirdiği raporlara göre belirlemektedir.

Grup'un üst düzey yöneticileri faaliyet sonuçlarını iş kolları açısından ve yurt içi ve yurt dışındaki işletmeleri düzeyinde değerlendirmektedir. Bir faaliyet bölümü, diğer faaliyet bölümlerinden farklı risk ve faydalara tabi olan ürün ve servislerin üretiminde kullanılan varlık ve faaliyetler grubudur.

Grup'un iş kolları açısından faaliyetleri iki ana bölüm altında toplanmıştır:

- Tekstil: Ham ve mamul kumaş üretimi ve satışı.
- Süt Hayvancılığı: Süt ineği yetiştiriciliği, süt üretimi ve çiğ süt satışı.

**SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL**  
**TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

---

**DİPNOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)**

Grup’un coğrafi bölümlere ait faaliyetleri iki ana bölüm altında toplanmıştır:

- Yurt içi: Grup’un Türkiye’de yerleşik olan işletmeleri.
- Yurt dışı: Grup’un Hindistan ve İtalya’da yerleşik olan işletmeleri.

Yönetim Kurulu bölümlerinin performansını belirli kriterler ve ölçüm birimleriyle değerlendirmektedir. Bu ölçüm kriterleri, sürdürülen faaliyetler net satışlardan ve amortisman ve itfa payları ve vergi öncesi faaliyet kar veya zararından (“FAVÖK/(Z)”) oluşmakta olup, bu ölçüm, durdurulan faaliyetleri ve faaliyet bölümlerinin tekrarlanmayan giderlerinin etkilerini dikkate almamaktadır.

Finansman, Grup’un nakit durumunu yönetmek için merkezi hazine fonksiyonu tarafından yönetilen bir faaliyet olduğu için, bu tür faaliyetler ile faiz gelir ve giderleri bölümlere göre ayrılmamıştır. Bölümlere ait varlıklar ve yükümlülükler Grup’un tüm varlık ve yükümlülüklerini içermektedir. Yatırım harcamaları, canlı varlıklara (Dipnot 7), maddi (Dipnot 8) ve maddi olmayan duran varlıklara ilavelerden oluşmaktadır.

**2.6 Önemli muhasebe politikalarının özeti**

Ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında izlenen önemli muhasebe politikaları, 1 Ocak - 31 Aralık 2017 hesap dönemine ait yıllık finansal tablolardaki açıklamalarla, aşağıda belirtilen husus dışında, tutarlıdır:

Ara dönemlerde vergi karşılıkları yıl sonu mali sonuçlarına uygulanması beklenen vergi oranları ve yıl sonu mali sonuçlarına uygulanması beklenen vergi matrahı tutarları göz önünde bulundurularak hesaplanmaktadır.

1 Ocak - 30 Eylül 2018 ara hesap dönemi için hazırlanan ara dönem özet konsolide finansal tablolar  
1 Ocak - 31 Aralık 2017 hesap dönemine ait yıllık konsolide finansal tablolara birlikte değerlendirilmelidir.

Bir yıllık mali dönem içerisinde eşit dağılmayan giderler, sadece bu giderlerin mali yıl sonunda uygun bir şekilde tahmin edilebileceği veya ertelenebileceği durumlarda ara dönem özet konsolide finansal tablolarda dikkate alınmıştır.

**2.7 Önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları**

Ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanması, bilanço tarihi itibarıyla raporlanan varlıklar ve yükümlülüklerin tutarlarını, şarta bağlı varlıkların ve yükümlülüklerin açıklamasını ve hesap dönemi boyunca raporlanan gelir ve giderlerin tutarlarını etkileyebilecek tahmin ve varsayımların kullanılmasını gerektirmektedir. Bu tahmin ve varsayımlar, Grup yönetiminin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen, fiili sonuçlar varsayımlardan farklılık gösterebilir. Grup’un önemli muhasebe varsayım ve tahminleri şunlardır:

**a) Gelir vergileri**

Nihai vergi tutarına olan etkileri kesinleşmeyen ilgili birçok işlem ve hesaplama normal iş akışı sırasında gerçekleşmekte olup bu gibi durumlar gelir vergisi karşılığı belirlenmesi sırasında önemli muhakemelerin kullanılmasını gerektirmektedir.

Grup, vergisel olayların sonucunda ödenmesi tahmin edilen ek vergilerin oluşturduğu vergi yükümlüklerini kayıtlarına almaktadır. Grup’un, önümüzdeki dönemlerde faydalanabileceği, mali zararlardan doğan vergi alacaklarının bir kısmı, söz konusu mali zararların gelecekteki kullanımlarının kuvvetle muhtemel olmaması nedeniyle kayıtlara alınmamıştır. Bu konular ile ilgili oluşan nihai vergisel sonuçların, başlangıçta kaydedilen tutarlardan farklı olduğu durumlarda, bu farklar belirlendiği dönemlerdeki gelir vergisi karşılığı ve ertelenmiş vergi bakiyelerini etkileyebilecektir.

**SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL**  
**TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

**DİPNOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)**

**b) Canlı varlıkların rayiç değer tespiti**

Grup, canlı varlıklarını, TMS 41 “Tarımsal Faaliyetler” standardındaki esasları dikkate alarak finansal tablolara yansıtmaktadır. Grup, TMS 41 “Tarımsal Faaliyetler”deki esasları ve rayiç değer hiyerarşisini dikkate alarak her raporlama döneminde, canlı varlıklara istinaden aktif bir piyasanın olup olmadığını ve satışın yapılması için gerekli olan maliyetler sonrası piyasa fiyatından veya güvenilir bir şekilde ölçülebildiği sürece piyasa katılımcısının varsayımları yansıtılarak hazırlanan indirgenmiş nakit akış yöntemiyle ölçümün yapıp yapılmadığını değerlendirmektedir. İndirgenmiş nakit akış yöntemiyle, Grup’un yetişkin canlı varlıklarından elde etmeyi öngördüğü toplam ekonomik fayda laktasyon süreleri, verimlilik oranları, ölüm oranları gibi operasyonel değişkenler de dikkate alınarak belirlenen çiğ süt ve canlı varlık satış gelirleri ile elde etme ve büyüme, bakım maliyetleri de göz önünde bulundurularak tespit edilen ve piyasa ve sektör koşullarına uygun olarak belirlenen iskonto oranı (30 Eylül 2018: % 9 ve 31 Aralık 2017:% 9) ile bugünkü değerine getirilerek finansal tablolara alınmıştır. Grup, genç canlı varlıklarından gebe düveler, buzağılar ve gebe olmayan düveler için söz konusu canlı varlıkların yaşı ve cinsi göz önünde bulundurularak erişilebilir, mevcut ve ilgili piyasadaki satış yapılması için gerekli maliyetler düşüldükten sonraki piyasa fiyatından ilgili maliyetler düşülerek rayiç değer hesaplaması yapılmaktadır. Söz konusu değerlendirme çalışmalarında dikkate alınan varsayımlar ile piyasa koşullarında gerçekleşen işlemlerin farklı olması durumunda, bu farkların etkileri oluştuğu tarihte ileriye dönük olarak muhasebeleştirilecektir.

**c) Arazi ve arsalar, binalar, yer altı ve yerüstü düzenleri, makine, tesis ve cihazların yeniden değerlendirilmesi**

Yeniden değerlendirme çalışmalarının sıklığı, yeniden değerlendirilmesi yapılan maddi duran varlıkların taşınan değerlerinin ilgili raporlama dönemi sonu itibarıyla makul değerlerinden önemli ölçüde farklı olmadığından emin olacak şekilde belirlenir. Yeniden değerlendirme çalışmalarının yapılma sıklığı maddi duran varlık kalemlerinin makul değerlerindeki değişime bağlıdır. Yeniden değerlendirilen bir varlığın makul değerinin taşınan değerinden önemli ölçüde farklı olduğu düşünülen durumlarda, yeniden değerlendirme çalışmasının tekrarlanması gerekmektedir ve bu çalışma aynı tarih itibarıyla yeniden değerlendirilen varlığın bulunduğu varlık sınıfının tamamı için yapılmaktadır.

Çevrede emsal teşkil edebilecek bir alım/ satımın gerçekleşmemesi nedeniyle ilgili makul değer hesaplamalarında arazi ve arsalar, binalar ve yerüstü düzenleri ile makine, tesis ve cihazlar için maliyet yaklaşımı yöntemi ile emsal karşılaştırma yöntemi kullanılmış olup ilgili yöntem ve varsayımların detayları aşağıdaki gibidir:

- Makul değer hesaplamalarında en etkin ve verimli kullanım değerlendirilmesi yapılarak halihazırdaki kullanım amaçları en etkin ve verimli kullanım olarak saptanmış olup araziler ve arsalar için emsal karşılaştırma yöntemi, yeraltı ve yerüstü düzenleri, binalar ile makine, tesis ve cihazları için maliyet yaklaşımı yöntemi kullanılmıştır.
- Emsal karşılaştırma yönteminde mevcut pazar bilgilerinden faydalanılmış, bölgede yakın dönemde pazara çıkarılmış benzer gayrimenkuller dikkate alınarak, pazar değerini etkileyebilecek kriterler çerçevesinde fiyat ayarlaması yapılmış ve rapora konu arsalar için ortalama m2 satış değeri belirlenmiştir. Bulunan emsaller, konum, büyüklük, imar durumu, fiziksel özellikleri gibi kriterler dahilinde karşılaştırılmış, emlak pazarının güncel değerlendirilmesi için emlak pazarlama firmaları ile görüşülmüş, ayrıca bağımsız profesyonel değerlendirme şirketinin mevcut bilgilerinden faydalanılmıştır.
- Maliyet yaklaşımı yönteminde ise arsa üzerindeki yatırım maliyetlerinin amortize edildikten (herhangi bir çıkar veya kazanç varsa eklendikten sonra, yıpranma payının çıkartılması) sonra arsa değerine eklenmesi ile gayrimenkulün değeri belirlenmiştir. Maliyet yaklaşımı yönteminde ele alınan bileşenlerden arsa değerinin hesaplanmasında da yukarıda açıklanan emsal karşılaştırma yöntemi kullanılmıştır.
- Değer tespiti, bir bütün olarak entegre sanayi tesisi değerlendirilmesi olması nedeni ile makine, tesis ve cihazların değerlendirilmesinde uygulanabilir olduğu ölçüde ikinci el piyasa verilerinin ışığı altında; entegre tesisin bütünü içerisindeki aktif ve çalışır haldeki değerler üzerinden yapılmış olup söz konusu makine, tesis ve cihazlar hat bazında incelenmiştir.

Alım/ satım işlemlerinin gerçekleşmesi esnasında oluşabilecek değerler, bu değerlerden farklılık gösterebilir.

Maliyet yaklaşımı yöntemi ile tespit edilen değerler, finansal tablolara ilk yansıtıldığı tarih ve ilgili dönem sonları itibarıyla, TMS 36 “Varlıklarda Değer Düşüklüğü” standardındaki hükümlere göre, değer düşüklüğü göstergelerinin olup olmadığı değerlendirilmiş ve değer düşüklüğünün olmadığı sonucuna ulaşılmıştır.

**SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL**  
**TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

**DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA**

**a) İşletme bölümü**

1 Ocak - 30 Eylül 2018 ara hesap döneminde, iş kollarına göre bölüm faaliyet sonuçları aşağıdaki gibidir:

	<b>Tekstil</b>	<b>Süt Hayvancılığı</b>	<b>Grup</b>
<b>Hasılat</b>	<b>217.138.439</b>	<b>42.959.415</b>	<b>260.097.854</b>
<b>FAVÖK</b>	<b>55.266.389</b>	<b>34.141.634</b>	<b>89.408.023</b>
Yatırım faaliyetlerinden giderler - net (Dipnot 14)			(4.240.947)
Finansman gelirleri (Dipnot 15)			4.586.089
Finansman giderleri (Dipnot 15)			(169.411.647)
<b>Vergi öncesi zarar</b>			<b>(92.958.155)</b>
Vergi gideri (Dipnot 16)			(10.197.585)
<b>Dönem zararı</b>			<b>(103.155.740)</b>

1 Ocak - 30 Eylül 2017 ara hesap döneminde, iş kollarına göre bölüm faaliyet sonuçları aşağıdaki gibidir:

	<b>Tekstil</b>	<b>Süt Hayvancılığı</b>	<b>Grup</b>
<b>Hasılat</b>	<b>192.879.137</b>	<b>33.426.047</b>	<b>226.305.184</b>
<b>FAVÖK</b>	<b>29.235.663</b>	<b>4.587.503</b>	<b>33.823.166</b>
Yatırım faaliyetlerinden giderler - net (Dipnot 14)			256.577
Finansman gelirleri (Dipnot 15)			3.801.979
Finansman giderleri (Dipnot 15)			(61.281.043)
<b>Vergi öncesi zarar</b>			<b>(38.269.911)</b>
Vergi gideri (Dipnot 16)			(293.786)
<b>Dönem zararı</b>			<b>(38.563.697)</b>

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla iş kollarına göre bölümlere ait varlıklar, yükümlülükler ve 1 Ocak - 30 Eylül 2018 ara hesap dönemindeki yatırım harcamaları aşağıdaki gibidir:

	<b>Tekstil</b>	<b>Süt Hayvancılığı</b>	<b>Grup</b>
Toplam varlıklar	493.421.035	195.263.406	688.684.441
			<b>688.684.441</b>
Toplam yükümlülükler	574.275.853	85.933.056	660.208.909
			<b>660.208.909</b>
1 Ocak - 30 Eylül 2018 ara hesap dönemine ait yatırım harcamaları	3.287.962	6.732.160	<b>10.020.122</b>

**SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL**  
**TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

**DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)**

31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla iş kollarına göre bölümlere ait varlıklar, yükümlülükler ve 1 Ocak - 30 Eylül 2017 ara hesap dönemindeki yatırım harcamaları aşağıdaki gibidir:

	<b>Tekstil</b>	<b>Süt Hayvancılığı</b>	<b>Grup</b>
Toplam varlıklar	419.429.794	144.328.384	563.758.178
			<b>563.758.178</b>
Toplam yükümlülükler	411.506.266	59.543.206	471.049.472
			<b>471.049.472</b>
1 Ocak - 30 Eylül 2017 ara hesap dönemine ait yatırım harcamaları	3.534.711	8.370.502	<b>11.905.213</b>

**b) Coğrafi bölüm**

1 Ocak – 30 Eylül 2018 ara hesap döneminde, coğrafi bölüm faaliyet sonuçları aşağıdaki gibidir:

	<b>Yurt içi</b>	<b>Yurt dışı</b>	<b>Grup</b>
Bölüm hasılatı	180.702.027	84.028.320	264.730.347
Bölümler arası hasılat	(1.766.017)	(2.866.476)	(4.632.493)
<b>Net hasılat</b>	<b>178.936.010</b>	<b>81.161.844</b>	<b>260.097.854</b>
<b>FAVÖK</b>	<b>77.874.527</b>	<b>11.533.496</b>	<b>89.408.023</b>
Yatırım faaliyetlerinden giderler - net (Dipnot 14)			(4.240.947)
Finansman gelirleri (Dipnot 15)			4.586.089
Finansman giderleri (Dipnot 15)			(169.411.647)
<b>Vergi öncesi zarar</b>			<b>(92.958.155)</b>
Vergi gideri (Dipnot 16)			(10.197.585)
<b>Dönem zararı</b>			<b>(103.155.740)</b>

**SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL**  
**TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

**DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)**

1 Ocak - 30 Eylül 2017 ara hesap döneminde, coğrafi bölüm faaliyet sonuçları aşağıdaki gibidir:

	<b>Yurt içi</b>	<b>Yurt dışı</b>	<b>Grup</b>
Bölüm hasılatı	150.375.929	83.330.965	233.706.894
Bölmeler arası hasılat	(736.283)	(6.665.427)	(7.401.710)
<b>Net hasılat</b>	<b>149.639.646</b>	<b>76.665.538</b>	<b>226.305.184</b>
<b>FAVÖK</b>	<b>22.128.578</b>	<b>11.694.588</b>	<b>33.823.166</b>
Yatırım faaliyetlerinden giderler - net (Dipnot 14)			256.577
Finansman gelirleri (Dipnot 15)			3.801.979
Finansman giderleri (Dipnot 15)			(61.281.043)
<b>Vergi öncesi zarar</b>			<b>(38.269.911)</b>
Vergi gideri (Dipnot 16)			(293.786)
<b>Dönem zararı</b>			<b>(38.563.697)</b>

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla coğrafi bölümlere ait varlıklar, yükümlülükler ve 1 Ocak - 30 Eylül 2018 ara hesap dönemindeki yatırım harcamaları aşağıdaki gibidir:

	<b>Yurt içi</b>	<b>Yurt dışı</b>	<b>Grup</b>
Varlıklar	476.194.810	212.489.631	688.684.441
			<b>688.684.441</b>
Yükümlülükler	575.758.937	84.449.972	660.208.909
			<b>660.208.909</b>

1 Ocak - 30 Eylül 2018 ara hesap dönemine ait yatırım harcamaları

	9.340.258	679.864	<b>10.020.122</b>
--	-----------	---------	-------------------

31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla coğrafi bölümlere ait varlıklar, yükümlülükler ve 1 Ocak - 30 Eylül 2017 ara hesap dönemindeki yatırım harcamaları aşağıdaki gibidir:

	<b>Yurt içi</b>	<b>Yurt dışı</b>	<b>Grup</b>
Varlıklar	412.350.345	151.407.833	563.758.178
			<b>563.758.178</b>
Yükümlülükler	395.509.408	75.540.064	471.049.472
			<b>471.049.472</b>

1 Ocak - 30 Eylül 2017 ara hesap dönemine ait yatırım harcamaları

	9.539.369	2.365.844	<b>11.905.213</b>
--	-----------	-----------	-------------------

**SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL**  
**TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

**DİPNOT 4 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI**

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve ilişkili taraflara borçlar bakiyeleri ile 30 Eylül 2018 ve 2017 ara hesap dönemleri içerisinde ilişkili taraflarla yapılan önemli işlemlerin özeti aşağıda sunulmuştur:

**a) İlişkili taraflardan alacaklar:**

	<b>30 Eylül 2018</b>	<b>31 Aralık 2017</b>
Diğer	-	476.899
	<b>-</b>	<b>476.899</b>

**b) İlişkili taraflara ticari borçlar:**

Agrita Tarım Gıda Hayvancılık A.Ş. ("Agrita")	3.395.018	3.931.295
Agrilab Laboratuvar Hizmetleri A.Ş. ("Agrilab")	331.384	166.080
Diğer	14.808	158.175
	<b>3.741.210</b>	<b>4.255.550</b>

**c) İlişkili taraflara diğer borçlar:**

	<b>30 Eylül 2018</b>	<b>31 Aralık 2017</b>
Şahıs Ortak	3.153.784	-
	<b>3.153.784</b>	<b>-</b>

**d) İlişkili taraflar ile olan işlemler:**

**i) İlişkili taraflara satışlar:**

	<b>1 Ocak - 30 Eylül 2018</b>	<b>1 Temmuz - 30 Eylül 2018</b>	<b>1 Ocak - 30 Eylül 2017</b>	<b>1 Temmuz - 30 Eylül 2017</b>
Agrita (*)	1.589.696	106.568	894.113	155.378
Kayhan Ziraat A.Ş. ("Kayhan Ziraat")	304.252	142.251	159.591	99.038
Diğer	440	368	92.581	289
	<b>1.894.388</b>	<b>249.187</b>	<b>1.146.285</b>	<b>254.705</b>

(\*) Agrita'ya yapılan satışlar, yem hammaddesi satışlarından oluşmaktadır.

**ii) İlişkili taraflardan alımlar:**

	<b>1 Ocak - 30 Eylül 2018</b>	<b>1 Temmuz - 30 Eylül 2018</b>	<b>1 Ocak - 30 Eylül 2017</b>	<b>1 Temmuz - 30 Eylül 2017</b>
Agrita (*)	17.766.642	5.744.821	10.091.632	5.110.230
Agrilab	893.579	248.845	153.284	84.195
Kayhan Ziraat A.Ş. ("Kayhan Ziraat")	532.369	-	665.957	665.957
Diğer	613.716	123.749	476.475	475.719
	<b>19.806.306</b>	<b>6.117.415</b>	<b>11.387.348</b>	<b>6.336.101</b>

(\*) Grup, Agrita'dan Süt Hayvancılığı faaliyetlerinde kullanmak üzere yem almaktadır.



**SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL**  
**TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

**DİPNOT 4 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)**

**iii) Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:**

Grup'un üst düzey yöneticileri Murahhas Üyeler, Bağımsız Yönetim Kurulu Üyeleri, Diğer Yönetim Kurulu Üyeleri ve Grup CFO'sundan oluşmakta olup, bu yöneticilere sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

	<b>1 Ocak - 30 Eylül 2018</b>	<b>1 Temmuz - 30 Eylül 2018</b>	<b>1 Ocak - 30 Eylül 2017</b>	<b>1 Temmuz - 30 Eylül 2017</b>
Kısa vadeli faydalar (Ücretler)	3.993.308	1.231.670	4.240.671	1.239.879
İşten ayrılma ile ilgili faydalar	17.019	7.311	20.167	11.806
	<b>4.010.327</b>	<b>1.238.981</b>	<b>4.260.838</b>	<b>1.251.685</b>

**DİPNOT 5 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR**

	<b>30 Eylül 2018</b>	<b>31 Aralık 2017</b>
<b>a) Kısa vadeli ticari alacaklar:</b>		
Müşteri cari hesapları	39.027.614	35.454.303
Vadeli çekler ve alacak senetleri	27.577.841	22.588.699
	<b>66.605.455</b>	<b>58.043.002</b>
Eksi: Şüpheli alacak karşılığı	(1.262.187)	(850.480)
Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansal gelir	(1.165.607)	(698.989)
	<b>64.177.661</b>	<b>56.493.533</b>

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla kısa vadeli ticari alacakların ağırlıklı ortalama vadesi iki ay içerisinde olup (31 Aralık 2017: iki ay), etkin ağırlıklı ortalama faiz oranı TL, ABD Doları ve Avro alacaklar için, sırasıyla, yıllık %15, %6,65 ve %4,50'dir (31 Aralık 2017: TL, ABD Doları ve Avro alacaklar için, sırasıyla, yıllık %15, %5,37 ve %4,49).

	<b>30 Eylül 2018</b>	<b>31 Aralık 2017</b>
<b>b) Kısa vadeli ticari borçlar:</b>		
Satıcılar cari hesapları	70.015.639	57.517.940
Borç senetleri	3.007.226	428.927
	<b>73.022.865</b>	<b>57.946.867</b>
Eksi: Vadeli alışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansal gider	(1.694.847)	(1.632.338)
	<b>71.328.018</b>	<b>56.314.529</b>

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla kısa vadeli ticari borçların ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı TL, ABD Doları ve Avro için sırasıyla yıllık %15, %6,84 ve %4,49 (31 Aralık 2017: TL, ABD Doları ve Avro için sırasıyla yıllık %15, %5,50 ve %4,50) olup ağırlıklı ortalama vadeleri iki ay içerisinde (31 Aralık 2017: iki ay).

**SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL**  
**TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

**DİPNOT 6 - DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER**

**Diğer kısa vadeli finansal yükümlülükler:**

	<b>30 Eylül 2018</b>	<b>31 Aralık 2017</b>
Diğer finansal yükümlülükler	45.024.490	37.345.318
	<b>45.024.490</b>	<b>37.345.318</b>

Grup içi ve Grup dışı şirketler ile yapılan ticari işlemlerin faktoring garantisi çerçevesinde temlik edilmiş kısmıyla ilgili olarak alınmış kabili rüculu ön ödemeler diğer kısa vadeli finansal yükümlülükler içerisinde takip edilmektedir. Temlik edilmiş alacakların kabili rüculu ön ödemelerinin vadesi bir yıldan kısa olduğundan dolayı Grup, söz konusu tutarları kısa vadeli diğer finansal yükümlülükler olarak muhasebeleştirmiştir.

**DİPNOT 7 -CANLI VARLIKLAR**

Grup’un canlı varlıkları, süt inekleri, düveler ve buzağılardan oluşmakta olup 30 Eylül 2018 itibarıyla toplam 6.399 adettir (31 Aralık 2017: 6.278 adet).

1 Ocak - 30 Eylül 2018 ve 2017 ara hesap dönemlerindeki toplam canlı varlıkların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>1 Ocak</b>	<b>88.539.885</b>	<b>78.207.630</b>
Doğumlar ve satın almalar	4.607.511	7.811.826
Dönem içindeki çıkışlar	(18.750.677)	(15.984.224)
Makul değer üzerinden ölçüm etkisi - net	42.333.320	11.009.645
<b>30 Eylül</b>	<b>116.730.039</b>	<b>81.044.877</b>

Grup, doğan erkek buzağıları birkaç ay içerisinde sattığından, erkek buzağılar dönen varlıklar altında takip edilmektedir.

	<b>30 Eylül 2018</b>	<b>31 Aralık 2017</b>
Erkek buzağılar	1.431.750	1.005.000
Dişi buzağı, inek ve düveler	115.298.289	87.534.885
	<b>116.730.039</b>	<b>88.539.885</b>

**SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL**  
**TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

**DİPNOT 7 -CANLI VARLIKLAR (Devamı)**

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 itibarıyla makul değerinden hesaplanan canlı varlıklar aşağıdaki gibidir:

**30 Eylül 2018**

	<b>Seviye 1</b>	<b>Seviye 2</b>	<b>Seviye 3</b>	<b>Toplam</b>
<b>Canlı varlıklar</b>				
- Olgunlaşmış (inekler)	-	69.371.909	-	69.371.909
- Olgunlaşmamış (düve, dişi buzağı, erkek buzağı)	-	47.358.130	-	47.358.130
	-	<b>116.730.039</b>	-	<b>116.730.039</b>

**31 Aralık 2017**

	<b>Seviye 1</b>	<b>Seviye 2</b>	<b>Seviye 3</b>	<b>Toplam</b>
<b>Canlı varlıklar</b>				
- Olgunlaşmış (inekler)	-	61.847.949	-	61.847.949
- Olgunlaşmamış (düve, dişi buzağı, erkek buzağı)	-	26.691.936	-	26.691.936
	-	<b>88.539.885</b>	-	<b>88.539.885</b>

**SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**1 OCAK – 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**  
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

**DİPNOT 8 - MADDİ DURAN VARLIKLAR**

1 Ocak - 30 Eylül 2018 ara hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2018	Yabancı para çevrim farkları	İlaveler	Transferler (*)	Çıkışlar	30 Eylül 2018
<b><u>Yeniden Değerleme/ Maliyet değeri:</u></b>						
Arazi ve arsalar	120.612.245	2.685.947	-	-	-	123.298.192
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	17.062.570	716.679	-	2.500	-	17.781.749
Binalar	149.897.873	22.857.656	-	180.104	-	172.935.633
Makine, tesis ve cihazlar	248.204.343	40.518.480	219.166	2.530.232	(2.240.082)	289.232.139
Taşıtlar	3.929.663	77.752	-	131.022	(315.342)	3.823.095
Demirbaşlar	16.651.014	274.280	1.925	79.853	-	17.007.072
Özel maliyetler	664.428	-	-	118.768	-	783.196
Yapılmakta olan yatırımlar	3.231.055	141.336	4.464.805	(3.096.479)	-	4.740.717
	<b>560.253.191</b>	<b>67.272.130</b>	<b>4.685.896</b>	<b>(54.000)</b>	<b>(2.555.424)</b>	<b>629.601.793</b>
<b><u>Birikmiş amortismanlar:</u></b>						
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(7.948.446)	-	(735.016)	-	-	(8.683.462)
Binalar	(47.512.943)	(5.308.797)	(4.723.179)	-	-	(57.544.919)
Makine, tesis ve cihazlar	(148.513.195)	(20.870.575)	(5.838.788)	-	677.977	(174.544.581)
Taşıtlar	(3.543.475)	(61.373)	(428.860)	-	277.376	(3.756.332)
Demirbaşlar	(15.536.108)	(228.295)	(287.227)	-	-	(16.051.630)
Özel maliyetler	(611.849)	-	(6.756)	-	-	(618.605)
	<b>(223.666.016)</b>	<b>(26.469.040)</b>	<b>(12.019.826)</b>	<b>-</b>	<b>955.353</b>	<b>(261.199.529)</b>
<b>Net defter değeri</b>	<b>336.587.175</b>					<b>368.402.264</b>

(\*) Dönem içinde gerçekleşen transferlerin 54.000 TL tutarındaki kısmı maddi olmayan duran varlıklar hesabından muhasebeleştirilmiştir.

**SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**1 OCAK – 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**  
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

**DİPNOT 8 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)**

1 Ocak - 30 Eylül 2017 ara hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2017	Yabancı para çevrim farkları	İlaveler	Transferler (*)	Çıkışlar	30 Eylül 2017
<b><u>Yeniden Değerleme/ Maliyet değeri:</u></b>						
Arazi ve arsalar	119.529.652	(271.565)	15.901.974	-	(15.075.453)	120.084.608
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	16.789.082	72.205	28.760	9.250	-	16.899.297
Binalar	146.654.271	2.467.698	3.150.892	15.951	(6.884.579)	145.404.233
Makine, tesis ve cihazlar	282.086.557	4.155.817	2.437.886	4.178.985	(53.141.630)	239.717.615
Taşıtlar	4.184.815	8.394	-	-	(211.783)	3.981.426
Demirbaşlar	16.642.458	29.252	36.923	-	(109.437)	16.599.196
Özel maliyetler	651.022	-	33.300	-	(19.894)	664.428
Yapılmakta olan yatırımlar	5.236.199	188.660	726.282	(4.249.186)	(15.000)	1.886.955
	<b>591.774.056</b>	<b>6.650.461</b>	<b>22.316.017</b>	<b>(45.000)</b>	<b>(75.457.776)</b>	<b>545.237.758</b>
<b><u>Birikmiş amortismanlar:</u></b>						
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(6.941.203)	-	(750.152)	-	-	(7.691.355)
Binalar	(45.879.805)	(526.203)	(4.584.339)	-	5.934.529	(45.055.818)
Makine, tesis ve cihazlar	(178.672.149)	(1.600.603)	(7.595.892)	-	45.091.451	(142.777.193)
Taşıtlar	(3.255.916)	(5.589)	(357.055)	-	211.783	(3.406.777)
Demirbaşlar	(15.186.121)	(20.352)	(302.432)	-	109.437	(15.399.468)
Özel maliyetler	(621.985)	-	(6.880)	-	19.894	(608.971)
	<b>(250.557.179)</b>	<b>(2.152.747)</b>	<b>(13.596.750)</b>	<b>-</b>	<b>51.367.094</b>	<b>(214.939.582)</b>
<b>Net defter değeri</b>	<b>341.216.877</b>					<b>330.298.176</b>

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemi içerisinde gerçekleşen ilavelerin önemli bir kısmı sat-kirala-geri al kapsamında finansal kiralama ile alınan arsa ve bina yatırımlarından oluşmaktadır.

(\*) Dönem içinde gerçekleşen transferlerin 45.000 TL tutarındaki kısmı maddi olmayan duran varlıklar hesabından muhasebeleştirilmiştir.

**SÖKTA TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**1 OCAK – 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

**DİPNOT 8 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)**

30 Eylül 2018 tarihinde sona eren hesap döneminde oluşan 13.299.674 TL’lik (30 Eylül 2017: 14.870.589 TL) amortisman ve itfa payları toplam tutarının 8.594.528 TL’lik (30 Eylül 2017: 10.066.531 TL) kısmı satışların maliyetinde, 1.668.819 TL’lik (30 Eylül 2017: 2.319.783 TL) kısmı stoklarda, 1.837.813 TL’lik (30 Eylül 2017: 1.274.761 TL) kısmı genel yönetim giderlerinde, 49.271 TL’lik (30 Eylül 2017: 48.514 TL) kısmı pazarlama giderlerinde ve 1.149.243 TL’lik kısmı araştırma ve geliştirme giderlerinde (30 Eylül 2017: 1.161.000 TL) yer almaktadır.

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla kullanılan krediler ile ilgili olarak maddi duran varlıklar üzerinde bulunan ipoteklerin tutarları aşağıda sunulmuştur.

Para birimi	30 Eylül 2018		31 Aralık 2017	
	Orijinal para birimi tutarı	TL tutar	Orijinal para birimi tutarı	TL tutar
Avro	57.500.000	399.653.750	57.500.000	259.641.250
TL	350.000.000	350.000.000	350.000.000	350.000.000
Hindistan Rupisi	1.292.700.000	106.932.144	1.292.700.000	76.398.570
		<b>856.585.894</b>		<b>686.039.820</b>

Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme fonunun 2018 ve 2017 dönemleri içerisindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	2018	2017
<b>1 Ocak</b>	<b>144.926.275</b>	<b>152.940.795</b>
Arazilerin yeniden değerlendirilmesinden kaynaklanan fon artışı	-	-
Maddi duran varlık satışından kaynaklanan fon çıkışı	-	(3.334.893)
Yeniden değerlendirme fonu artışı/ azalışı üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi (Dipnot 16)	(3.274.158)	1.429.830
Amortisman Transferi	1.850.601	(3.814.258)
<b>30 Eylül</b>	<b>143.502.718</b>	<b>147.221.474</b>

**DİPNOT 9 - BORÇLANMALAR**

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Kısa vadeli krediler	50.143.900	23.376.080
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları	96.627.079	40.008.525
Kısa vadeli finansal kiralama borçları	8.555.044	4.820.648
<b>Kısa vadeli finansal borçlar</b>	<b>155.326.023</b>	<b>68.205.253</b>
Uzun vadeli krediler	266.662.508	239.504.875
Uzun vadeli finansal kiralama borçları	17.333.395	14.689.058
<b>Uzun vadeli finansal borçlar</b>	<b>283.995.903</b>	<b>254.193.933</b>
<b>Toplam finansal borçlar</b>	<b>439.321.926</b>	<b>322.399.186</b>

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI  
**1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

**DİPNOT 9 - BORÇLANMALAR (Devamı)**

	Ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı %		Orişinal para birimi değeri		TL karşılığı	
	30 Eylül2018	31 Aralık2017	30 Eylül2018	31 Aralık2017	30 Eylül2018	31 Aralık2017
<b>Kısa vadeli krediler:</b>						
TL krediler	10,02	8,58	23.585.034	14.675.401	23.585.034	14.675.401
Avro krediler	6,50	0,75	1.927.953	500.202	13.396.761	2.258.663
ABD Doları krediler						
Hindistan Rupisi krediler	11,35	11,30	151.670.412	109.001.959	13.162.105	6.442.016
<b>Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları:</b>						
TL krediler	28,44	18,31	19.448.099	1.796.150	19.448.099	1.796.150
Avro krediler	5,73	5,82	9.767.248	6.504.594	67.887.258	29.371.494
ABD Doları krediler	5,17	5,28	355.784	1.198.348	2.131.217	4.520.049
Hindistan Rupisi krediler	10,80	11,88	86.560.840	73.110.500	7.160.505	4.320.833
Avro finansal kiralama borçlarının kısa vadeli kısmı	7,00	7,00	1.230.853	1.067.578	8.555.044	4.820.647
<b>Toplam kısa vadeli krediler, çıkarılan tahviller ve finansal kiralama borçları</b>					<b>155.326.023</b>	<b>68.205.253</b>
<b>Uzun vadeli krediler:</b>						
TL krediler	25,44	18,03	66.204.650	77.265.125	66.204.650	77.265.125
Avro krediler	6,33	6,32	27.267.016	33.445.891	189.519.397	151.024.921
ABD Doları krediler	4,97	4,33	659.084	2.617.291	3.948.046	9.872.163
Hindistan Rupisi krediler	10,27	12,24	84.506.952	22.718.486	6.990.415	1.342.665
Avro finansal kiralama borçları	7,00	7,00	2.493.834	3.253.030	17.333.395	14.689.059
<b>Toplam uzun vadeli krediler, çıkarılan tahviller ve finansal kiralama borçları</b>					<b>283.995.903</b>	<b>254.193.933</b>
<b>Toplam finansal borçlar</b>					<b>439.321.926</b>	<b>322.399.186</b>

**SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

**DİPNOT 9 - BORÇLANMALAR (Devamı)**

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla, Grup’un uzun vadeli kredileri, Türkiye Sınai Kalkınma Bankası A.Ş. (“TSKB”), Türkiye İş Bankası A.Ş., Finansbank, Odea Bank A.Ş., Vakıfbank, Bank Pozitif ve Hindistan’daki bankalardan alınan uzun vadeli kredilerden oluşmaktadır.

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla uzun vadeli kredilerin, çıkarılan tahvillerin ve finansal kiralama borçlarının anapara yükümlülüklerinin geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	<b>30 Eylül 2018</b>
1 Ekim 2019 – 31 Aralık 2019	9.348.014
1 Ocak 2020 – 31 Aralık 2020	72.670.076
1 Ocak 2021 – 31 Aralık 2021	64.042.347
1 Ocak 2022 – 31 Aralık 2022	57.897.437
1 Ocak 2023 – 31 Aralık 2023	55.265.590
1 Ocak 2024 – 31 Aralık 2024	24.772.439
	<b>283.995.903</b>

	<b>31 Aralık 2017</b>
1 Ocak 2019 – 31 Aralık 2019	53.752.210
1 Ocak 2020 – 31 Aralık 2020	52.025.148
1 Ocak 2021 – 31 Aralık 2021	46.336.272
1 Ocak 2022 – 31 Aralık 2022	42.581.950
1 Ocak 2023 – 31 Aralık 2023	40.910.904
1 Ocak 2024 – 31 Aralık 2024	18.587.449
	<b>254.193.933</b>

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla, Grup’un değişken ve sabit faiz oranlı finansal borçlarının faiz oranı yenileme tarihlerine göre hazırlanmış vade kırılımı aşağıdaki gibidir:

	<b>3 aya kadar</b>	<b>3 ay ile 1 yıl arası</b>	<b>Toplam</b>
<b>30 Eylül 2018:</b>			
Faizsiz finansal borçlar	-	-	-
Değişken faiz oranlı finansal borçlar	265.545.353	10.938.654	276.484.007
Sabit faiz oranlı finansal borçlar	-	-	162.837.919
<b>Toplam</b>			<b>439.321.926</b>
<b>31 Aralık 2017:</b>			
Değişken faiz oranlı finansal borçlar	190.587.565	11.227.752	201.815.317
Sabit faiz oranlı finansal borçlar	-	-	120.583.869
<b>Toplam</b>			<b>322.399.186</b>

Grup’un yapmış olduğu faiz duyarlılık analizine göre, 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla, faiz oranlarında %1’lik bir artış/ (azalış) söz konusu olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, değişken faiz oranlı kredilerden kaynaklanacak ek faiz tahakkuku sonucu net dönem zararı 61.851 TL (31 Aralık 2017: 372.140 TL) daha fazla/az olurdu.



**SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

**DİPNOT 9 - BORÇLANMALAR (Devamı)**

Banka kredileri, türev finansal araçlar, çıkarılan tahviller ve finansal kiralama borçlarının taşınan ve makul değerleri aşağıdaki gibidir:

	<b>Taşınan Değer</b>		<b>Makul Değer</b>	
	<b>30 Eylül 2018</b>	<b>31 Aralık 2017</b>	<b>30 Eylül 2018</b>	<b>31 Aralık 2017</b>
Banka kredileri, türev finansal araçlar, çıkarılan tahviller ve finansal kiralama borçları	440.171.616	324.026.846	416.883.529	312.318.692

**DİPNOT 10 - KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR**

	<b>30 Eylül 2018</b>	<b>31 Aralık 2017</b>
<b>a) Verilen teminatlar:</b>		
Verilen ipotekler	856.585.894	686.039.820
Verilen garantiler	648.253.644	442.181.070
Verilen teminat senetleri	46.108.627	33.186.705
Verilen teminat mektupları	14.106.030	13.335.709
	<b>1.565.054.195</b>	<b>1.174.743.304</b>

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla verilen teminatların 1.559.693.165 TL tutarındaki kısmı uzun vadeli kredilerle ilgilidir (31 Aralık 2017: 1.170.152.595 TL). Teminat verilmiş olan söz konusu uzun vadeli kredilerin 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla anapara tutarı 301.612.771 TL'dir (31 Aralık 2017: 226.800.613 TL).

	<b>30 Eylül 2018</b>	<b>31 Aralık 2017</b>
<b>b) Alınan teminatlar:</b>		
Alınan teminat senetleri ve çekleri	24.208.931	16.877.577
Alınan teminat mektupları	2.926.868	2.814.280
Alınan ipotekler	1.400.000	600.000
Diğer (*)	6.958.000	9.777.000
	<b>35.493.799</b>	<b>30.068.857</b>

(\*) Diğer kalemini oluşturan teminatlar, müşteri iflası, şüpheli alacak, vadesi geçmiş alacaklar, ticari ve politik riskler gibi alacak risklerine karşı uluslararası ve yerel profesyonel kuruluşlardan alınan garanti hizmetini ifade etmektedir.

**SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

**DİPNOT 10 - KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (Devamı)**

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla Grup’un teminat/ rehin/ ipotek (“TRİ”) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2018			31 Aralık 2017		
	Döviz Cinsi	Tutarı	TL karşılığı	Döviz Cinsi	Tutarı	TL karşılığı
<b>Grup tarafından verilen TRİ’ler:</b>						
<b>A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı</b>						
			908.055.551			723.817.234
	TL	351.858.892	351.858.892	TL	351.323.788	351.323.788
	ABD Doları	-	-	ABD Doları	-	-
	Avro	60.843.162	422.890.398	Avro	61.242.386	276.539.994
	Hindistan Rupisi	1.611.536.040	133.306.261	Hindistan Rupisi	1.623.577.860	95.953.452
<b>B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı</b>						
			656.998.644			450.926.070
	TL	53.595.000	53.595.000	TL	53.595.000	53.595.000
	ABD Doları	-	-	ABD Doları	-	-
	Avro	75.000.000	521.287.500	Avro	75.000.000	338.662.500
	Hindistan Rupisi	992.700.000	82.116.144	Hindistan Rupisi	992.700.000	58.668.570
<b>C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı</b>						
			-			-
<b>D. Diğer Verilen TRİ’lerin Toplam Tutarı</b>						
			-			-
<b>i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı</b>						
			-			-
<b>ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı</b>						
			-			-
<b>iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı</b>						
			-			-
			<b>1.565.054.195</b>			<b>1.174.743.304</b>
<b>Grup’un vermiş olduğu diğer TRİ’lerin Grup’un özkaynaklarına oranı</b>						
			-			-

**SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**1 OCAK – 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

**DİPNOT 11 - DİĞER DÖNEN VARLIKLAR**

**Diğer dönen varlıklar:**

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Gelir tahakkukları ve devlet teşvik ve yardımları	8.305.938	7.148.447
İndirilebilir KDV alacağı	924.901	2.411.607
İade edilecek KDV	3.751.414	2.414.100
Diğer	897.292	803.292
	<b>13.879.545</b>	<b>12.777.446</b>

**DİPNOT 12 - PAZARLAMA GİDERLERİ**

	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2018	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017
Personel giderleri	4.586.849	1.449.008	3.745.963	1.222.422
Reklam giderleri	2.546.546	1.470.525	1.627.769	525.723
Nakliye giderleri	2.156.840	824.044	1.917.707	533.321
Diğer (*)	10.143.049	4.612.299	7.562.099	2.757.203
	<b>19.433.284</b>	<b>8.355.876</b>	<b>14.853.538</b>	<b>5.038.669</b>

(\*) Diğer kalemini oluşturan başlıca giderler ihracat, komisyon, danışmanlık, sergi-fuar, amortisman ve seyahat giderleridir.

**DİPNOT 13 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER**

	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2018	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017
<b>Esas faaliyetlerden diğer gelirler:</b>				
Ticari işlemlerden kaynaklanan kur farkı geliri	29.611.517	18.790.014	9.128.832	2.221.627
Ari ırk ve onaylı süt çiftliği destekleme primi	1.093.266	-	-	-
Sigorta hasar tazminatı	1.739.128	750.564	1.411.481	521.482
Diğer (*)	1.580.016	927.869	1.253.230	277.378
	<b>34.023.927</b>	<b>20.468.447</b>	<b>11.793.543</b>	<b>3.020.487</b>

(\*) Diğer giderler, hurda satışı karları, konusu kalmayan karşılıkların iptali ve teşvik gelirlerinden oluşmaktadır.

	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2018	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017
<b>Esas faaliyetlerden diğer giderler:</b>				
Ticari işlemlerden kaynaklanan kur farkı gideri	(13.245.221)	(9.400.267)	(6.198.715)	(1.081.029)
Diğer	(415.153)	14.846	(296.891)	(116.639)
	<b>(13.660.374)</b>	<b>(9.385.421)</b>	<b>(6.495.606)</b>	<b>(1.197.668)</b>

**SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**1 OCAK – 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

**DİPNOT 14 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER**

	<b>1 Ocak - 30 Eylül 2018</b>	<b>1 Temmuz - 30 Eylül 2018</b>	<b>1 Ocak - 30 Eylül 2017</b>	<b>1 Temmuz - 30 Eylül 2017</b>
<b>Yatırım faaliyetlerinden gelirler:</b>				
Sabit kıymet satış karı	<b>587.675</b>	<b>(181.075)</b>	<b>5.770.635</b>	<b>2.549.553</b>
<b>Yatırım faaliyetlerinden giderler:</b>				
Canlı varlık satış zararı	(4.708.078)	(3.062.410)	(2.633.968)	(945.220)
Sabit kıymet satış zararı	(120.544)	(120.177)	(2.880.090)	(1.578.502)
	<b>(4.828.622)</b>	<b>(3.182.587)</b>	<b>(5.514.058)</b>	<b>(2.523.722)</b>

**DİPNOT 15 - FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ**

**Finansman gelirleri:**

	<b>1 Ocak - 30 Eylül 2018</b>	<b>1 Temmuz - 30 Eylül 2018</b>	<b>1 Ocak - 30 Eylül 2017</b>	<b>1 Temmuz - 30 Eylül 2017</b>
Kur farkı geliri	2.929.946	842.108	3.550.549	268.587
Faiz geliri	1.656.143	592.672	251.430	130.818
	<b>4.586.089</b>	<b>1.434.780</b>	<b>3.801.979</b>	<b>399.405</b>

**Finansman giderleri:**

Faiz gideri	(34.464.631)	(17.277.016)	(23.569.222)	(8.308.995)
Kur farkı gideri	(117.318.134)	(76.964.749)	(26.832.095)	(9.427.129)
Diğer (*)	(17.628.882)	(7.659.320)	(10.879.726)	(2.548.679)
	<b>(169.411.647)</b>	<b>(101.901.085)</b>	<b>(61.281.043)</b>	<b>(20.284.803)</b>

(\*) Diğer finansman giderleri ağırlıklı olarak faktoring masraf giderlerinden oluşmaktadır.

**SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**1 OCAK – 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

**DİPNOT 16 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)**

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla peşin ödenen kurumlar vergisi ve kurumlar vergisi karşılığı aşağıdaki gibidir:

	<b>30 Eylül 2018</b>	<b>31 Aralık 2017</b>
Ödenecek kurumlar vergisi	2.344.167	4.881.018
Tenzil: Peşin ödenen vergiler	(1.926.546)	(2.916.193)
<b>Dönem karı vergi yükümlülüğü/ (Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar)</b>	<b>417.621</b>	<b>1.964.825</b>

Türk vergi mevzuatı, ana ortaklık olan şirketin bağlı ortaklıkları ve iştiraklerini konsolide ettiği mali tabloları üzerinden vergi beyannamesi vermesine olanak tanımamaktadır. Bu sebeple bu konsolide finansal tablolara yansıtılan vergi karşılıkları, tam konsolidasyon kapsamına alınan tüm şirketler için ayrı ayrı hesaplanmıştır.

Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı 2018 yılı için %22’dir (2017: %20).Kurumlar Vergisi Kanunu’na eklenen Geçici 10’ncü madde uyarınca %20’lik kurumlar vergisi oranı, kurumların 2018, 2019 ve 2020 yılı vergilendirme dönemlerine (özel hesap dönemi tayin edilen kurumlar için ilgili yıl içinde başlayan hesap dönemlerine) ait kurum kazançları için %22 olarak uygulanacaktır. Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası, yatırım indirimi istisnası vb.) ve indirimlerin (ar-ge indirimi gibi) indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir. Hindistan’da yürürlükte bulunan gelir vergisi oranı %27,82’dir (2017: %33,06). Hindistan’daki vergi kanunları gereğince, söz konusu vergi kanununa göre hesaplanmış amortisman etkisi hariç olmak üzere zararlar sekiz yıl içerisinde kullanılabilirken, Hindistan vergi kanunlarına göre hesaplanmış amortismanın etkisinden kaynaklı giderler için herhangi bir süre kısıtı bulunmamaktadır.

Türkiye’deki bir işyeri ya da daimi temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden dar mükellef kurumlar ile Türkiye’de yerleşik kurumlara ödenen kar paylarından (temettüleri) stopaj yapılmaz. Bunların dışında kalan kişi ve kurumlara yapılan temettü ödemeleri %15 (2017: %15) oranında stopaja tabidir. Karın sermayeye ilavesi, kar dağıtımı sayılmaz.

Şirketler üçer aylık mali karları üzerinden %22 (2017: %20) oranında geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 14’üncü gününe kadar beyan edip 17’nci günü akşamına kadar öderler. Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilir. Mahsuba rağmen ödenmiş geçici vergi tutarı kalmış ise bu tutar nakden iade alınabileceği gibi devlete karşı olan herhangi bir başka mali borca da mahsup edilebilir.

Türkiye’de ödenecek vergiler konusunda vergi otoritesi ile mutabakat sağlamak gibi bir uygulama bulunmamaktadır. Kurumlar vergisi beyannameleri hesap döneminin kapandığı ayı takip eden dördüncü ayın 25 inci günü akşamına kadar bağlı bulunulan vergi dairesine verilir.

**SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**1 OCAK – 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

**DİPNOT 16- GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)**  
**(Devamı)**

1 Ocak - 30 Eylül 2018 ve 2017 ara hesap dönemlerine ait özet konsolide kapsamlı gelir tablolarında yer alan vergi (gideri)/ geliri aşağıda özetlenmiştir.

	<b>1 Ocak - 30 Eylül 2018</b>	<b>1 Temmuz - 30 Eylül 2018</b>	<b>1 Ocak - 30 Eylül 2017</b>	<b>1 Temmuz - 30 Eylül 2017</b>
Cari dönem kurumlar vergisi	(2.344.167)	(184.973)	(2.355.787)	(860.596)
Ertelenmiş vergi (gideri)/ geliri	(7.853.418)	(3.522.814)	2.062.001	(505.888)
<b>Toplam vergi (gideri)/ geliri</b>	<b>(10.197.585)</b>	<b>(3.707.787)</b>	<b>(293.786)</b>	<b>(1.366.484)</b>

1 Ocak - 30 Eylül 2018 ve 2017 ara hesap dönemlerine ait vergi gideri mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	<b>1 Ocak - 30 Eylül 2018</b>	<b>1 Ocak - 30 Eylül 2017</b>
<b>Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi zarar</b>	<b>(92.958.155)</b>	<b>(38.269.911)</b>
Vergi öncesi zarar üzerinden hesaplanan vergi	20.450.794	7.653.982
Üzerinden vergi varlığı ayrılmayan mali zararlar	(28.957.358)	(7.146.020)
Kanunen kabul edilmeyen giderler	(1.517.618)	(1.242.065)
Araştırma ve geliştirme giderleri teşviği ve diğer indirimler	376.959	1.261.409
Diğer ülkelerde faaliyette bulunan bağlı ortaklıkların farklı vergi oranlarının etkisi		(385.314)
Diğer farklar	(550.362)	(435.778)
<b>Vergi gideri</b>	<b>(10.197.585)</b>	<b>(293.786)</b>

**Ertelenmiş vergiler**

Grup, ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerini, varlık ve yükümlülüklerin bilançodaki kayıtlı değerleri ile vergi değerleri arasında oluşan geçici farklar üzerinden bilanço tarihi itibarıyla yasalasmış vergi oranlarını kullanarak hesaplamaktadır.

Müteakip dönemlerde gerçekleşecek geçici farklar üzerinden yükümlülük metoduna göre hesaplanan ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri için uygulanan oran Türkiye’de yerleşik bağlı ortaklıklar için %22, Hindistan’da yerleşik bağlı ortaklıklar için %27,82’dir.(2017: Türkiye ve Hindistan için sırasıyla, %20 ve %33,06).

1 Ocak 2018 tarihinden itibaren 3 yıl için geçerli vergi oranının %22 olarak değişmesi nedeniyle, 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla ertelenmiş vergi hesaplamasında, 3 yıl içinde (2018, 2019 ve 2020 yılları içinde) gerçekleşmesi / kapanması beklenen geçici farklar için %22 vergi oranı kullanılmıştır. Ancak, 2020 yılından sonrası için geçerli kurumlar vergisi oranı %20 olduğu için, 2020 sonrası gerçekleşmesi / kapanması beklenen geçerli farklar için %20 vergi oranı kullanılmıştır.

Ayrıca, kurumların en az iki tam yıl süreyle aktiflerinde yer alan iştirak hisseleri ile aynı süreyle sahip oldukları gayrimenkullerinin (taşınmazlarının) kurucu senetleri, intifa senetleri ve rüçhan haklarının satışından doğan kazançların %75’lik kısmı , 31 Aralık 2017 itibarıyla kurumlar vergisinden istisnadır. Bununla birlikte, 7061 sayılı kanunla yapılan değişiklikle bu oran taşınmazlar açısından %75’ten %50’ye indirilmiş ve 2018 yılından itibaren hazırlanacak vergi beyannamelerinde bu oran %50 olarak kullanılacaktır. Bu nedenle ilgili kanun değişikliği öncesinde maddi duran varlıkların yeniden değerlendirilme değer artış kazançlarına ilişkin ertelenmiş vergi yükümlülüklerine %75 istisna uygulanıyorken 30 Eylül 2018 tarihli finansal tablolarda bu vergi istisnası %50 oranı kullanılmak suretiyle hesaplanarak muhasebeleştirilmiş ve kapsamlı gelir / (gider) unsuru olarak değerlendirilmiştir.

**SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**1 OCAK – 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

**DİPNOT 16- GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)**  
**(Devamı)**

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

	<b>Birikmiş geçici farklar</b>		<b>Ertelenmiş vergi varlığı/ (yükümlülüğü)</b>	
	<b>30 Eylül 2018</b>	<b>31 Aralık 2017</b>	<b>30 Eylül 2018</b>	<b>31 Aralık 2017</b>
Mahsup edilebilecek birikmiş mali zararlar	(69.931.092)	(50.458.070)	16.968.475	14.088.118
Kıdem tazminatı karşılığı	(22.641.667)	(19.385.805)	5.011.198	4.350.913
Maddi ve maddi olmayan varlıkların taşınan değeri ile vergi matrahı arasındaki fark	205.814.324	209.156.965	(42.720.655)	(39.258.245)
Canlı varlık makul değer farkları	92.788.711	67.895.005	(18.557.742)	(13.579.001)
Diğer	(18.522.463)	(8.496.148)	(1.360.976)	2.494.441
			<b>(40.659.700)</b>	<b>(31.903.774)</b>
		<b>30 Eylül 2018</b>	<b>31 Aralık 2017</b>	
Net ertelenmiş vergi varlığına sahip bağlı ortaklıklar		-	-	
Net ertelenmiş vergi yükümlülüğüne sahip bağlı ortaklıklar		(40.659.700)	(31.903.774)	
		<b>(40.659.700)</b>	<b>(31.903.774)</b>	

Ertelenmiş vergi yükümlülüğünün hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>1 Ocak</b>	<b>(31.903.774)</b>	<b>(29.961.718)</b>
Yabancı para çevrim farkı	(2.799.580)	344.867
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları	46.470	443.099
Ertelenmiş vergi (gideri)/ geliri - net	(7.853.418)	2.062.001
Yeniden değerlendirme fonu üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi	-	436.902
Nakit akım riskinden korunma fonu üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi	1.850.602	(307.830)
Vergi oranı değişikliği etkisi	-	-
<b>30 Eylül</b>	<b>(40.659.700)</b>	<b>(26.982.679)</b>

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla Grup'un finansal tablolarına yansıtılan ve üzerinden ertelenmiş vergi varlığı yaratılan mali zararların en son kullanım yıllarına göre dağılımı aşağıdaki gibidir:

<b>En son kullanım yılı</b>	<b>30 Eylül 2018</b>	<b>31 Aralık 2017</b>
2019	1.899.178	1.899.178
2020	2.591.924	2.591.924
2021	6.479.012	6.479.012
2022	9.581.487	9.581.487
2023	12.391.838	-
Süresiz	36.987.653	29.906.469
	<b>69.931.092</b>	<b>50.458.070</b>

**SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**1 OCAK – 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

**DİPNOT 17 - PAY BAŞINA KAYIP**

		<b>1 Ocak - 30 Eylül 2018</b>	<b>1 Temmuz - 30 Eylül 2018</b>	<b>1 Ocak - 30 Eylül 2017</b>	<b>1 Temmuz - 30 Eylül 2017</b>
Ana ortaklığa ait sürdürülen faaliyetler net dönem zararı	A	(103.155.740)	(62.152.515)	(38.719.032)	(12.953.944)
Dönem boyunca mevcut beheri 1 Kr olan payların ortalama sayısı	B	4.012.000.000	4.012.000.000	3.582.329.670	4.012.000.000
<b>Nominal değeri 1 kuruş olan 100 adet hisse senedi karşılığında elde edilen sürdürülen faaliyetler pay başına (kayıp)/ kazanç (TL)</b>					
		<b>(2,5712)</b>	<b>(1,5492)</b>	<b>(1,0808)</b>	<b>(0,3184)</b>

Pay başına esas ve nispi kayıp arasında hiçbir dönem için herhangi bir fark bulunmamaktadır.



**SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**1 OCAK – 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

**DİPNOT 18 - KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ**

	<b>Yabancı Para Pozisyonu Tablosu</b>							
	<b>30 Eylül 2018</b>				<b>31 Aralık 2017</b>			
	<b>TL Karşılığı</b>	<b>ABD Doları</b>	<b>Avro</b>	<b>Diğer (TL Karşılığı)</b>	<b>TL Karşılığı</b>	<b>ABD Doları</b>	<b>Avro</b>	<b>Diğer (TL Karşılığı)</b>
1. Ticari Alacaklar	26.728.506	384.252	3.504.628	67.843	22.854.879	600.223	4.552.632	33.488
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	1.219.223	30.915	145.098	25.532	560.242	12.188	110.580	14.946
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	12.176.035	106.461	1.636.409	164.452	484.020	106.266	12.312	27.600
<b>4. Dönen Varlıklar (1+2+3)</b>	<b>40.123.764</b>	<b>521.628</b>	<b>5.286.135</b>	<b>257.827</b>	<b>23.899.141</b>	<b>718.677</b>	<b>4.675.524</b>	<b>76.034</b>
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Diğer	2.911	486	-	-	-	-	-	-
<b>8. Duran Varlıklar (5+6+7)</b>	<b>2.911</b>	<b>486</b>	-	-	-	-	-	-
<b>9. Toplam Varlıklar (4+8)</b>	<b>40.126.675</b>	<b>522.114</b>	<b>5.286.135</b>	<b>257.827</b>	<b>23.899.141</b>	<b>718.677</b>	<b>4.675.524</b>	<b>76.034</b>
10. Ticari Borçlar	(8.092.692)	(1.179.612)	(133.440)	(99.105)	(3.526.108)	(826.955)	(76.673)	(60.700)
11. Finansal Yükümlülükler	(79.528.023)	(433.764)	(11.068.224)	-	(40.970.853)	(1.198.348)	(8.072.374)	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	(1.316.236)	(396)	(146.153)	(298.027)	(920.517)	(14.607)	(174.084)	(79.345)
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)</b>	<b>(88.936.951)</b>	<b>(1.613.772)</b>	<b>(11.347.817)</b>	<b>(397.132)</b>	<b>(45.417.478)</b>	<b>(2.039.910)</b>	<b>(8.323.131)</b>	<b>(140.045)</b>
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	(230.564.089)	(715.445)	(32.555.705)	-	(175.586.140)	(2.617.291)	(36.698.921)	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)</b>	<b>(230.564.089)</b>	<b>(715.445)</b>	<b>(32.555.705)</b>	<b>-</b>	<b>(175.586.140)</b>	<b>(2.617.291)</b>	<b>(36.698.921)</b>	<b>-</b>
<b>18. Toplam Yükümlülükler (13+17)</b>	<b>(319.501.040)</b>	<b>(2.329.217)</b>	<b>(43.903.522)</b>	<b>(397.132)</b>	<b>(221.003.618)</b>	<b>(4.657.201)</b>	<b>(45.022.052)</b>	<b>(140.045)</b>
<b>19. Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>19b. Hedge Edilen Toplam Yükümlülük Tutarı</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>20. Net yabancı Para Yükümlülük Pozisyonu (9-18+19)</b>	<b>(279.374.365)</b>	<b>(1.807.103)</b>	<b>(38.617.387)</b>	<b>(139.305)</b>	<b>(197.104.477)</b>	<b>(3.938.524)</b>	<b>(40.346.528)</b>	<b>(64.011)</b>
<b>21. Parasal Kalemler net Yabancı Para Yükümlülük Pozisyonu (UFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)</b>	<b>(291.553.311)</b>	<b>(1.914.050)</b>	<b>(40.253.796)</b>	<b>(303.757)</b>	<b>(197.588.497)</b>	<b>(4.044.791)</b>	<b>(40.358.840)</b>	<b>(91.610)</b>
<b>22. Döviz Hedge’i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
23. İhracat	95.148.787	1.561.072	16.070.379	-	104.122.790	1.119.607	24.306.426	-
24. İthalat	22.184.165	4.706.809	76.711	103.555	22.017.583	5.324.810	32.143	2.479.224

**SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**1 OCAK – 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

**DİPNOT 18 - KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ (Devamı)**

**30 Eylül 2018**

**Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu**

	<b>Kar/ Zarar</b>		<b>Özkaynaklar</b>	
	<b>Yabancı paranın değer kazanması</b>	<b>Yabancı paranın değer kaybetmesi</b>	<b>Yabancı paranın değer kazanması</b>	<b>Yabancı paranın değer kaybetmesi</b>
<b>ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:</b>				
1- ABD Doları net varlık/ yükümlülüğü	(1.082.491)	1.082.491	(1.082.491)	1.082.491
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>3- ABD Doları Net Etki (1+2)</b>	<b>(1.082.491)</b>	<b>1.082.491</b>	<b>(1.082.491)</b>	<b>1.082.491</b>
<b>Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:</b>				
4- Avro net varlık/ yükümlülüğü	(26.841.015)	26.841.015	(26.841.015)	26.841.015
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>6- Avro Net Etki (4+5)</b>	<b>(26.841.015)</b>	<b>26.841.015</b>	<b>(26.841.015)</b>	<b>26.841.015</b>
<b>Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 değerlenmesi halinde:</b>				
7- Diğer döviz net varlık/ yükümlülüğü	(13.931)	13.931	(13.931)	13.931
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)</b>	<b>(13.931)</b>	<b>13.931</b>	<b>(13.931)</b>	<b>13.931</b>
<b>TOPLAM (3+6+9)</b>	<b>(27.937.437)</b>	<b>27.937.437</b>	<b>(27.937.437)</b>	<b>27.937.437</b>

**SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**1 OCAK – 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

**DİPNOT 18 - KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ (Devamı)**

**30 Eylül 2017**

**Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu**

	<b>Kar/ Zarar</b>		<b>Özkaynaklar</b>	
	<b>Yabancı paranın değer kazanması</b>	<b>Yabancı paranın değer kaybetmesi</b>	<b>Yabancı paranın değer kazanması</b>	<b>Yabancı paranın değer kaybetmesi</b>
<b>ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:</b>				
1- ABD Doları net varlık/ yükümlülüğü	(1.887.214)	1.887.214	(1.887.214)	1.887.214
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>3- ABD Doları Net Etki (1+2)</b>	<b>(1.887.214)</b>	<b>1.887.214</b>	<b>(1.887.214)</b>	<b>1.887.214</b>
<b>Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:</b>				
4- Avro net varlık/ yükümlülüğü	(18.612.686)	18.612.686	(18.612.686)	18.612.686
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>6- Avro Net Etki (4+5)</b>	<b>(18.612.686)</b>	<b>18.612.686</b>	<b>(18.612.686)</b>	<b>18.612.686</b>
<b>Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 değerlenmesi halinde:</b>				
7- Diğer döviz net varlık/ yükümlülüğü	(11.666)	11.666	(11.666)	11.666
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)</b>	<b>(11.666)</b>	<b>11.666</b>	<b>(11.666)</b>	<b>11.666</b>
<b>TOPLAM (3+6+9)</b>	<b>(20.511.566)</b>	<b>20.511.566</b>	<b>(20.511.566)</b>	<b>20.511.566</b>

**SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**1 OCAK – 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

**DİPNOT 19 - FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)**

**Finansal araçların sınıflandırılması**

Grupsahip olduğu finansal varlık ve yükümlülüklerini satılmaya hazır finansal varlıklar ile krediler ve alacaklar olarak sınıflandırmıştır. Grup’un finansal varlıklarından nakit ve nakit benzerleri ve ticari alacaklar (Dipnot 5), krediler ve alacaklar olarak sınıflandırılmış ve etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyet değerleri üzerinden gösterilmiştir. Grup’un finansal yükümlülükleri, finansal borçlar (Dipnot 9), diğer finansal yükümlülükler (Dipnot 6) ve ticari borçlar (Dipnot 5) oluşmakta olup iskonto edilmiş maliyetleri ile taşınan finansal yükümlülükler olarak sınıflandırılmış ve etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyet değerleri üzerinden gösterilmiştir.

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

Finansal araçların tahmini makul değerleri, Grup tarafından mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme metodları kullanılarak belirlenmiştir. Ancak, makul değer tahmini amacıyla piyasa verilerinin yorumlanmasında muhakeme kullanılır. Buna göre, burada sunulan tahminler, Grup’un bir güncel piyasa işleminde elde edebileceği değerlerin göstergesi olmayabilir.

Aşağıdaki yöntem ve varsayımlar, makul değeri belirlenebilen finansal araçların makul değerlerinin tahmininde kullanılmıştır:

**Finansal varlıklar**

Dönem sonu kurlarıyla çevrilen dövizde dayalı olan bakiyelerin makul değerlerinin, kayıtlı değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir. Nakit ve nakit benzerleri makul değerleri ile gösterilmektedir. Ticari alacakların rayiç bedellerinin, kısa vadeli olmaları sebebiyle makul değerlerinin defter değerlerine yaklaştığı varsayılmaktadır.

**Finansal yükümlülükler**

Ticari borçlar, ilişkili taraflara borçlar ve diğer parasal yükümlülüklerin iskonto edilmiş kayıtlı değerleri ile birlikte makul değerlerine yaklaşık tutarlar üzerinden gösterildiği tahmin edilmekte olup dönem sonu kurlarıyla çevrilen dövizde dayalı olan bakiyelerin makul değerlerinin, kayıtlı değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir.

Aşağıda yer alan tablo makul değeri ile taşınan ve makul değer değerlendirme yöntemiyle belirlenen finansal araçların analizini içermektedir. Farklı seviyeler aşağıdaki gibi tanımlanmıştır:

- Benzer varlıklar ve yükümlülükler için, aktif piyasalardaki kote edilmiş fiyatlar (düzeltme yapılmamış) (Seviye 1).
- Seviye 1 içinde yer alan kote edilmiş fiyatlardan başka, varlık veya yükümlülükler için, ya direkt (fiyat olarak) ya da dolaylı (fiyatlardan türetilerek) gözlenebilir veriler (Seviye 2).
- Gözlemlenebilir bir piyasa verisi baz alınarak belirlenemeyen varlık ve yükümlülükler için diğer veriler (gözlemlenemeyen girdiler) (Seviye 3).

Aşağıdaki tablo, 30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 itibarıyla makul değerinden hesaplanan Şirket’in varlıkları ve yükümlülüklerinden oluşmaktadır.

**30 Eylül 2018**

**Yükümlülükler:**

Nakit akışa yönelik riskten korunma türev finansal araçlar	-	849.690	-	849.690
<b>Toplam yükümlülükler</b>	-	<b>849.690</b>	-	<b>849.690</b>

**31 Aralık 2017**

**Yükümlülükler:**

Nakit akışa yönelik riskten korunma türev finansal araçlar	-	1.627.665	-	1.627.665
<b>Toplam yükümlülükler</b>	-	<b>1.627.665</b>	-	<b>1.627.665</b>

**SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**1 OCAK – 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

**DİPNOT 19 - FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR) (Devamı)**

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 itibarıyla makul değerlerinde hesaplanan Grup'un finansal olmayan varlıkları aşağıdaki gibidir;

**30 Eylül 2018**

	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
<b>Maddi Duran Varlıklar:</b>				
Araziler	-	123.298.192	-	121.473.067
Yeraltı ve Yerüstü Düzenlemeleri	-	9.098.287	-	8.860.024
Binalar	-	115.390.714	-	115.390.714
Tesis, Makine ve Cihazlar	-	114.687.558	-	114.687.558
<b>Canlı Varlıklar:</b>	-	116.730.039	-	116.730.039
<b>Toplam varlıklar</b>	-	<b>479.204.790</b>	-	<b>479.204.790</b>

**31 Aralık 2017**

	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
<b>Maddi Duran Varlıklar:</b>				
Araziler	-	120.612.245	-	120.612.245
Yeraltı ve Yerüstü Düzenlemeleri	-	9.114.124	-	9.114.124
Binalar	-	102.384.930	-	102.384.930
Tesis, Makine ve Cihazlar	-	99.691.150	-	99.691.150
<b>Canlı Varlıklar:</b>	-	88.539.885	-	88.539.885
<b>Toplam varlıklar</b>	-	<b>420.342.334</b>	-	<b>420.342.334</b>

**DİPNOT 20 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR**

Bağlı ortaklıklarımızdan SÖKTAŞ DOKUMA İŞLETMELERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.'nin kampüsünde kiracı olarak 2 yıldır faaliyette bulunan, Ermenegildo Zegna başta olmak üzere çeşitli firmalara üst kalite ve kişiye özel gömlek üretimi ve ihracatı yapan, yabancı sermayeli FABULA TEKSTİL A.Ş.'ye grup şirketlerimizin ortaklığı amacıyla görüşmeler başlamıştır. FABULA TEKSTİL A.Ş. şu anda 120 kişi istihdam etmektedir ve bu yıl içinde 20 Milyon TL'nin üzerinde ciro yapması, seneler itibarıyla bu rakamın artması beklenmektedir.

Gayrimenkul projesinin satış sürecinde alınan teklif ve öneriler değerlendirilmiş olup, uygun görülmemeleri sebebi ile sürecin şimdilik durdurulmasına, daha rekabetçi bir yatırım ortamında tekrar değerlendirilmesine karar verilmiştir.

Şirketimiz SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.'nin ticari faaliyetlerinin tek bir tüzel kişilik altında yürütülerek hem hukuki hem de yönetim yapısının ve operasyonlarının sadeleştirilmesi suretiyle maliyet avantajı sağlanması amacıyla bağlı ortaklığımız SÖKTAŞ DOKUMA İŞLETMELERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ile birleştirilmesi kapsamında Şirketimizin 18.10.2018 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında, Şirketimizin, bağlı ortaklığımız İzmir Ticaret Sicil Müdürlüğü'ne Merkez-152629 sicil numarası ile kayıtlı, "SÖKTAŞ DOKUMA İŞLETMELERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ"nin oy hakkı veren paylarının %100'üne sahip olması sebebiyle; Sermaye Piyasası Kurulu'nun II-23.2 sayılı Birleşme ve Bölünme Tebliği'nin 13. maddesinde, 6102 Sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun 134 - 158. ve 191 - 194 numaralı maddeleri ve özellikle olarak aynı Kanun'un 155/1-a ve 156/1 maddelerinde düzenlenen kolaylaştırılmış birleşme hükümleri ile Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 18, 19 ve 20. maddeleri hükümleri uyarınca SÖKTAŞ DOKUMA İŞLETMELERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ'ni ("Devrolunan Şirket") tüm aktif ve pasifleriyle birlikte bir bütün olarak tasfiyesiz infisah yoluyla devralması suretiyle Şirketimiz bünyesinde birleşmesine karar verilmiş ve 22.10.2018 tarihinde Sermaye Piyasası Kurulu (SPK)'na birleşme işlemi için gerekli olan başvuru yapılmıştır.